

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTÍN
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS
ESCUELA ACADÉMICA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



**“DETERMINACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL SISTEMA
INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (SIAF) EN LA
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MARTÍN DE ALAO,
PROVINCIA DE EL DORADO, DEPARTAMENTO DE SAN MARTÍN”**

TESIS

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

CONTADOR PÚBLICO

PRESENTADO POR LA:

Bach. BEATRIZ REÁTEGUI RUIZ

TARAPOTO - PERÚ

2006

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTÍN

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS

ESCUELA ACADÉMICA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



**“DETERMINACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL SISTEMA
INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (SIAF) EN LA
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MARTÍN DE ALAO,
PROVINCIA DE EL DORADO, DEPARTAMENTO DE SAN MARTÍN”**

TESIS

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

CONTADOR PÚBLICO

PRESENTADO POR LA:

Bach. BEATRIZ REÁTEGUI RUIZ

TARAPOTO – PERÚ

2006

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTÍN

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS

ESCUELA ACADÉMICA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



**“DETERMINACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL SISTEMA
INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (SIAF) EN LA
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MARTÍN DE ALAO,
PROVINCIA DE EL DORADO, DEPARTAMENTO DE SAN MARTÍN”**

TESIS

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

CONTADOR PÚBLICO

PRESENTADO POR LA:

Bach. BEATRIZ REÁTEGUI RUIZ

MIEMBROS DEL JURADO

**C. P. C. Víctor Andrés Pretell Paredes
PRESIDENTE**

**Econ. Danny Oldy Encomenderos Dávalos
SECRETARIO**

**C. P. C. Ausver Saavedra Vela
MIEMBRO**

**C. P. C. Mauro Gregorio Diestra Quispe
ASESOR**

DEDICATORIA

A mi esposo Winston y
mis hijos Natalie y Franz
que son la razón de mi
vida y por darme
esperanza en los
momentos más difíciles.

A mis padres Luis y
Francisca por su amor
y comprensión.

A mis suegros Josias y
Luzdina por su apoyo
moral.

Beatriz Reátegui Ruiz

AGRADECIMIENTOS

A la Universidad Nacional de San Martín, Facultad de Ciencias Económicas, Carrera Profesional de Contabilidad por brindarme la oportunidad de realizarme como Profesional.

A los Docentes de la Facultad de Ciencias Económicas, por las enseñanzas brindadas para llegar a ser una buena Profesional.

Al CPC Mauro Gregorio Diestra Quispe, por el asesoramiento brindado durante el desarrollo del presente trabajo.

Al Estudio Contable Rios Trigos en representación del CPC Tomás Antonio Rios Trigos por las facilidades brindadas en la ejecución del presente trabajo.

Al CPC Norman Soria Bardales, por el co-asesoramiento de la presente Investigación.

A la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao, en representación del Alcalde Sr. Santiago Villacorta Piña, por brindarme los datos para la ejecución de la presente Tesis.

Mi eterna gratitud a mi Familia por el apoyo moral, espiritual y por los valores inculcados, que me permitieron llegar a concluir mis estudios.

A todas aquellas personas que de una y otra forma contribuyeron a la ejecución del presente trabajo de investigación.

PRESENTACIÓN

En mérito a la Resolución N° 436-96-UNSM/R, del 19 de Agosto de 1996, fue creada la Facultad de Ciencias Administrativas, Financieras y Contables, denominada actualmente Facultad de Ciencias Económicas según Resolución N° 075-2006-UNSM/CU-R, del 10 de Febrero del 2006, con la finalidad de contribuir a la formación de profesionales en Ciencias Contables mediante la Escuela Profesional de Contabilidad, para participar activamente en aspectos contables y financieros en las diferentes instituciones públicas o privadas de nuestra Región San Martín y del País.

El presente trabajo titulado "Determinación de la Eficiencia del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) en la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao, Provincia de El Dorado, Departamento de San Martín", muestra la importancia del manejo del presupuesto mediante el SIAF en los Gobiernos Locales, para lograr un buen desempeño en la gestión municipal, tratando además de que constituya una referencia de investigación para los futuros profesionales de la Escuela de Contabilidad.

Tarapoto, Diciembre del 2006

Beatriz Reátegui Ruiz

ÍNDICE

	PAG
DEDICATORIA	iii
AGRADECIMIENTO	iv
PRESENTACIÓN	v
ÍNDICE	vi
RESUMEN	viii
ABSTRACT	ix

CAPÍTULO I: INTRODUCCIÓN

1.1. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	2
1.2. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO	2
1.3. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	2
1.3.1. Objetivo General	2
1.3.2. Objetivos Específicos	2
1.4. LIMITACIONES DE LA INVESTIGACIÓN	3

CAPÍTULO II : MARCO TEÓRICO

2.1. ANTECEDENTES DEL ESTUDIO DEL PROBLEMA	4
2.2. BASES TEÓRICAS	9
2.2.1. El Presupuesto en los Gobiernos Locales	9
2.2.2. El Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)	19
2.2.3. La Contabilidad Gubernamental	24
2.3. DEFINICIÓN DE TÉRMINOS BÁSICOS	30
2.4. HIPÓTESIS	32
2.5. VARIABLES DE ESTUDIO	32

CAPÍTULO III: METODOLOGÍA

3.1. POBLACIÓN Y MUESTRA	33
3.1.1. Población	33

3.1.2. Muestra	33
3.2. TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACIÓN	33
3.2.1. Tipo De Investigación	33
3.2.2. Diseño De Investigación	33
3.3. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	33
3.3.1. Técnicas de Recolección de Datos	33
3.3.2. Instrumentos de Recolección	34
3.4. TÉCNICAS DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS	34
3.4.1. Técnicas de Procesamiento	34
3.4.2. Análisis de Datos	34

CAPÍTULO IV: RESULTADOS OBTENIDOS

4.1. PRESENTACIÓN DE DATOS GENERALES	39
4.2. ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS	51

CAPÍTULO V: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1. CONCLUSIONES	53
5.2. RECOMENDACIONES	54
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	55
ANEXOS	56

RESUMEN

En el presente trabajo de investigación se analiza información referida a la importancia de las municipalidades en el manejo del presupuesto para el desarrollo de las comunidades, mediante la utilización del SIAF-GL.

La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao, ubicada en el Distrito del mismo nombre, Provincia de El Dorado, Departamento de San Martín, por iniciativa de sus autoridades y en coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas, se encuentra implementando, a partir de Enero del 2006, el Sistema Integrado de Administración Financiera para Gobiernos Locales (SIAF-GL), con el objeto de favorecer el manejo de los recursos presupuestarios en sus diferentes fases de Compromiso, Devengado, Girado y Pagado, generando así información diaria de ingresos y gastos, para permitir a sus autoridades analizar su gestión tomando acciones de control en forma oportuna y de esta manera contribuir al desarrollo de su localidad.

La evaluación de la Eficacia y la Eficiencia del manejo del presupuesto en el primer semestre por parte de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao, demuestra que se realizaron modificaciones al Presupuesto Institucional de Apertura para poder cumplir con lo previsto en la gestión del Alcalde durante este periodo semestral.

El presente trabajo está estructurado por capítulos referidos a la Introducción, Marco Teórico, Metodología, Resultados Obtenidos y Conclusiones y Recomendaciones.

La Autora.

ABSTRACT

In the present work of investigation there is analyzed information referred to the importance of the municipalities in the managing of the budget for the development of the communities, by means of the utilization of the SIAF-GL.

The Municipality of San Martín de Alao, located in the District of the same name, Province of El Dorado, Department of San Martín, on initiative of his authorities and in coordination with the Department of Economy and Finance, is implementing, from January, 2006, the Integrated System of Financial Administration for Local Governments (SIAF-GL), in order to favor the managing of the budgetary resources in his different phases of Commitment, Earned, Turned and Paid, generating daily information like that of income and expenses, to allow to his authorities to analyze his management taking actions of control in opportune form and hereby to contribute to the development of his locality.

The evaluation of the Efficacy and Efficiency of the managing of the budget in the first semester on the part of the Municipality of San Martín de Alao, demonstrates that modifications were realized to the Institutional Budget of Opening to be able to expire with the foreseen in the management of the Mayor during this half-yearly period.

The present work is constructed by chapters referred to the Introduction, Marco Teórico, Methodology, Obtained Results and Conclusions and Recommendations.

The Autor

CAPÍTULO I

INTRODUCCIÓN

Desde Enero de 1999 el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) se ha constituido en un Sistema Oficial de registro de las operaciones de Gastos e Ingresos de las Unidades Ejecutoras, así como en un medio de Pago del Tesoro Público.

El SIAF, es un programa del Gobierno Central para desarrollar e implementar un sistema de información único, integral y uniforme, de carácter dinámico, que busca constituirse en una herramienta de apoyo efectivo para mejorar y dar mayor transparencia a la gestión financiera en el sector público, en los niveles: estratégico, sectorial e institucional. El sistema cubre, en su diseño, aspectos operativos y gerenciales que favorecen el proceso de descentralización de la gestión.

En los últimos años la gestión de las municipalidades en relación al manejo de los fondos provenientes del gobierno central ha sido controlado mediante el sistema tradicional de manejo contable originando un pesado y engorroso trámite documentario y demora en la recepción de los fondos destinados a las municipalidades. Por estos motivos el Ministerio de Economía y Finanzas viene promoviendo la utilización del Sistema de Integración y Administración Financiera con el fin de mejorar la gestión de las Municipalidades.

En el Perú, el Ministerio de Economía y Finanzas esta incorporando en las Municipalidades, el SIAF, a fin de contribuir a mejorar la obtención de la información por parte de los entes rectores: Dirección Nacional de Contabilidad Pública, Dirección Nacional del Presupuesto Público, Dirección Nacional de Tesoro Público y Ministerio de Economía y Finanzas, uniformizando procesos para el registro de la información y así mejorar la gestión.

En el Departamento de San Martín algunas municipalidades distritales vienen acogándose a este sistema, una de ellas es la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao donde se realizó el presente Trabajo de Investigación.

1.1. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

¿Es eficiente el uso del Sistema Integrado de Administración Financiera en el manejo del Presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao?

1.2. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO

El propósito de esta investigación surge con la necesidad de conocer sobre el tratamiento del presupuesto que tiene la municipalidad Distrital de San Martín de Alao utilizando el SIAF.

El presente trabajo servirá de aporte a otras investigaciones que se pretenda realizar con el fin de mejorar el manejo presupuestal en las municipalidades empleando las técnicas y los procedimientos adecuados.

El interés de realizar esta investigación radica en contribuir para que las municipalidades tengan mayores conocimientos sobre el manejo del SIAF permitiendo servir de base para su aplicación en gestiones futuras.

1.3. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

1.3.1. Objetivo General

Determinar la eficiencia del Sistema Integrado de Administración Financiera en el manejo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

1.3.2. Objetivos Específicos

- a) Analizar el funcionamiento del SIAF y su relación con el Sistema Administrativo de Presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.
- b) Proponer mejoras en el uso del SIAF para optimizar la administración y el empleo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

1.4. LIMITACIONES DE LA INVESTIGACIÓN

La principal limitación consistió en que el Distrito de San Martín de Alao se encuentra alejado de la ciudad de Tarapoto, impidiendo que los documentos contables sean trasladados oportunamente para su procesamiento en el SIAF, instalado en esta última ciudad.

Otra limitación se relaciona con la escasa bibliografía existente sobre el tema.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1. ANTECEDENTES DEL ESTUDIO DEL PROBLEMA

2.1.1. La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao

La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao fue creada mediante Ley N° 14060 el 06 de abril de 1962¹, atribuyéndose su marcha institucional bajo el mandato de la Ley N° 10733 del 05 de Diciembre de 1946, la cual normó el procedimiento para las elecciones de las municipalidades por sufragio directo y secreto, siendo obligatorio para los varones menores de 60 años. La Ley N° 14669, Ley de Elecciones Municipales del 24 de Setiembre de 1963, estableció la elección en cada Provincia de un Concejo Municipal Provincial y Concejos Distritales en los Distritos que no sean capitales de Provincia.²

Cabe señalar, que posteriormente en el mes de Marzo de 1981 se aprueba con el Decreto Legislativo N° 51, la Ley Orgánica de Municipalidades, basado en la Constitución Política de 1979 y que reconoce a las Municipalidades autonomía económica y administrativa, para luego con fecha del 28 de Mayo de 1984 se expide la Nueva Ley Orgánica de Municipalidades N° 23853, en la cual las Municipalidades tienen el reto de asumir un verdadero rol de promoción y ejecución en el desarrollo de sus localidades, aspectos condicionantes para que los Alcaldes y Regidores demuestren cada vez, mejor capacidad empresarial en el manejo municipal.³

La Constitución Política del Perú de 1993, en su Artículo 191° atribuye a las Municipalidades Provinciales y Distritales y las delegadas conforme a Ley, autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia.⁴

1. MEMORIA DESCRIPTIVA. 2005. San Martín de Alao. Pág. 1

2. LEY N° 27972. 2006. Nueva Ley Orgánica de Municipalidades. pág. 22

3. LEY N° 27972. 2006. Nueva Ley Orgánica de Municipalidades. Pág. 23

4. LEY N° 27972. 2006. Nueva Ley Orgánica de Municipalidades. Pág. 23

La Ley Orgánica de Municipalidades Ley N° 23853, ha sido derogada por la Ley N° 27972, aprobada el 26 de Mayo del 2003, la cual se encuentra en vigencia.

2.1.2. Naturaleza

La Municipalidad en general es un órgano de Gobierno Local que emana de la voluntad popular. Es una persona jurídica de derecho público con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia. La Municipalidad representa al vecindario, promueve la adecuada prestación de los servicios locales, fomenta el bienestar de los vecinos y el desarrollo integral y armónico de las circunscripciones de su jurisdicción.⁵

2.1.3. Finalidad

La finalidad de las Municipalidades es cumplir con la prestación de servicios, llevando a cabo la inversión pública, que son actividades paralelas que cumple mediante la utilización de las fuentes financieras conformado por los ingresos públicos y que a su vez lo integran los ingresos tributarios o fiscales, los ingresos propios producidos por los mismos entes del Estado, los préstamos internos y externos, donaciones y las transferencias.⁶

2.1.4. Objetivos

El objetivo principal de la Municipalidad es el de satisfacer las necesidades colectivas, en la medida que éstas se presenten, diferenciándose del sector privado, en el sentido que este persigue obtener beneficios de carácter individual, que no redundan necesariamente en bienestar para la comunidad.⁷

5. MEMORIA DESCRIPTIVA. Naturaleza. Pág. 2

6. MEMORIA DESCRIPTIVA. Finalidad. Pág. 2

7. MEMORIA DESCRIPTIVA. Objetivos. Pág. 2

Entre otros objetivos se encuentran:⁸

- a) Ampliar, mejorar la cobertura y atención de servicios básicos: Salud, Educación y Saneamiento.
- b) Mejorar la accesibilidad a los servicios básicos, en calidad y cantidad.
- c) Ampliar y mejorar la infraestructura, mediante la ejecución de obras en los sectores de transportes y comunicaciones.
- d) Mejorar la ejecución de programas de desarrollo de protección y conservación del medio ambiente.
- e) Promover la ejecución de obras de desarrollo agrícola e industrial en el ámbito Distrital y Provincial

2.1.5. Misión

El Distrito de San Martín de Alao, Provincia de El Dorado, Región y Departamento de San Martín; contribuye a mejorar la calidad de vida de la comunidad, fomentando y promoviendo el desarrollo integral y sostenido de la localidad, social y cultural; mediante la participación concertada del Sector Público, Privado y la Población Civil Organizada, garantizando la prestación de los servicios Públicos Básicos, el desarrollo de una Infraestructura moderna, en un contexto de orden y adecuada preservación del medio ambiente.⁹

2.1.6. Visión

El Distrito de San Martín de Alao al año 2011, liderará el desarrollo sostenible en la Provincia de El Dorado, y mantendrá un óptimo nivel de concertación, entre el Sector Público y Privado; contará con un aceptable nivel y cobertura tanto de servicios sociales básicos, como de infraestructura económica productiva, sobre la base de un territorio ordenado y una población con calidad de vida mejorada.¹⁰

8. MEMORIA DESCRIPTIVA. Objetivos. Pág. 2

9. MEMORIA DESCRIPTIVA. Visión. Pág. 3

10. MEMORIA DESCRIPTIVA. Misión. Pág. 3.

2.1.7. Base Legal

Las municipalidades se rigen por las leyes y disposiciones que de manera general y de conformidad con la Constitución regulan las actividades y el funcionamiento del Sector Público Nacional.

Dentro del Marco Legal que norma a las municipalidades tenemos:

- Constitución Política del Perú, Artículos 191 al 196, promulgada el 29 de diciembre de 1993.
- Ley N° 23853 del 08.06.84. Ley Orgánica de Municipalidades.
- Decreto Legislativo N° 776 del 30.12.93 . Ley de Tributación Municipal.
- Ley 27972 del 28-05-2003. Nueva Ley Orgánica de Municipalidades.
- Ley N° 27209 del 03-12-99. Ley de Gestión Presupuestaria del Estado.
- Ley N° 28411 del 08-12-2004. Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.
- Ley N° 28652 del 22-12-2005. Ley de Presupuesto de Sector Público para el año Fiscal 2006.
- Resolución directoral N° 033 - 2005- EF/76.01, que aprueba entre otros la Directiva N° 013 – 2005 – EF/76.01 – Directiva para la Programación, Formulación y Aprobación de los presupuestos Institucionales de los Gobiernos Locales para el año 2006.

2.1.8. Ubicación

La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao se encuentra ubicada a 06° 31' 15" Latitud Sur y a 76° 45' 00" Longitud Oeste a 82 kilómetros de la ciudad de Tarapoto y 16 kilómetros del Distrito de San José de Sisa, capital de la Provincia de El Dorado.

El Distrito de San Martín de Alao tiene como límites:

- Por el Norte : Distritos de Jepelacio y Alonso de Alvarado Roque
- Por el Sur : Distritos de Shatoja y San José de Sisa
- Por el Este : Distrito de Tabalosos
- Por el Oeste : Distrito de Alto Saposoa (Pasarraya)

2.1.9. Acceso

Para llegar al Distrito de San Martín de Alao en vehículo motorizado se recorre 15 kilómetros de la carretera Fernando Belaunde Terry hasta el cruce que conduce al distrito de Cuñumbuque, luego al distrito de San José de Sisa hay un recorrido de 50 kilómetros, y 16 kilómetros hasta llegar al distrito de San Martín de Alao, esta carretera se encuentra afirmada (66 kilómetros).¹¹

2.1.10. Extensión superficial

La superficie del Distrito de San Martín de Alao es de 582.57 KM², siendo el Distrito más extenso de la Provincia de El Dorado y de mayor densidad poblacional, cuenta con veintitrés caseríos, un centro poblado y ocho sectores.¹²

2.1.11. Clima

El clima del lugar es sub tropical, es decir, cálido y húmedo; con lluvias regulares durante los meses de marzo y abril, en los meses de junio, julio y agosto con vientos muy fríos originando la formación de neblinas en las alturas de las montañas y además por estar próximos a los ríos Alao y Sisa, con una temperatura de 20° a 32° C dependiendo de la altitud de m.s.n.m., que juega un papel muy importante para determinar la temperatura en los diferentes anexos del Distrito.¹³

2.1.12. Población

Según el INEI-2005 la población del Distrito de San Martín de Alao consiste de 4,447 hombres y 3,857 mujeres haciendo un total de 8,304 habitantes.¹⁴

11. MEMORIA DESCRIPTIVA. Acceso. Pág. 4

12. MEMORIA DESCRIPTIVA. Extensión Superficial. Pág. 4

13. MEMORIA DESCRIPTIVA. Clima. Pág. 4

14. MEMORIA DESCRIPTIVA. Población. Pág. 4

2.1.13. Indicadores Socio – Económicos y Culturales

Según el Censo Nacional IX de Población y IV de Vivienda- INEI del 2005, tenemos:

INDICADORES	SAN MARTIN DE ALAO
% de niños que no asisten a la escuela	23.2
Tasa de analfabetismo	32.7
Tasa de fecundidad	5.5
Tasa de natalidad	15.6
Tasa de mortalidad infantil	0.3
Tasa de desnutrición crónica	3.5
Número de viviendas particulares	1500
Número de hogares	1800
% de hogares sin agua de Red o pozo	63.2
% de hogares sin desagüe de red o pozo	90.3
% de hogares sin alumbrado eléctrico	30.7
PEA masculina de 15 a más años de edad	60.7
PEA femenina de 15 a más años de edad	61.6
PEA ocupada en agricultura	83.5

PEA: Población Económicamente Activa

Fuente: Compendio Estadístico Departamental – San Martín
Dirección Regional de Educación

2.2. BASES TEÓRICAS

2.2.1. El Presupuesto en los Gobiernos Locales

Según ALVARADO MAIRENA (2005)¹⁵, el Presupuesto, es la previsión de ingresos y gastos debidamente equilibrada que las municipalidades aprueban para un periodo anual.

Para que una gestión municipal de ingresos y gastos sea eficiente es necesario vincular el presupuesto a la planificación. Así, el Presupuesto institucional debe permitir el cumplimiento de objetivos de la acción municipal y de metas para el año fiscal. Si el Presupuesto no se orienta por objetivos y metas, la acción municipal no tiene rumbo.

15. ALVARADO MAIRENA, José. 2005. "Presupuesto de Sector Público. Año Fiscal 2005" Lima.

Los objetivos son aquellos que espera alcanzar la municipalidad en el año. Los objetivos generales se pueden desagregar en específicos. Estos son propuestos por el Alcalde.

Las metas son los datos concretos que permiten medir el resultado de las Actividades y Proyectos establecidos para el año fiscal, por ejemplo 2 kilómetros de caminos vecinales, 10 hectáreas irrigadas, 03 aulas escolares.

Los niveles de gasto considerados en el Presupuesto Institucional constituyen un techo, una autorización máxima de egresos. Su ejecución efectiva está sujeta a la real captación de ingresos.

2.2.1.1. Estructura del presupuesto municipal

El presupuesto comprende:

- a) Los ingresos que los financian, y
- b) Los gastos que, como máximo, pueden contraer las municipalidades durante el año fiscal.

a) Los ingresos:

Son los recursos municipales cuyo objeto es la atención de los gastos corrientes, gastos de capital y el cumplimiento de sus obligaciones.

Los ingresos provienen de diferentes fuentes, estos son:

- Recursos directamente recaudados (o recursos propios) que pueden ser:
 - Ingresos corrientes de libre disponibilidad. Son los provenientes de Impuestos, Tasas, Venta de Bienes, Rentas de la Propiedad, Multas y Sanciones.
 - Ingresos por prestación de Servicios (limpieza pública, alumbrado, seguridad, agua y saneamiento), que deben destinarse exclusivamente al mantenimiento o mejora del servicio que los origina.
 - Contribuciones especiales de obras públicas. Son aquellos ingresos que provienen del pago de tributos por los beneficios derivados de la realización de obras públicas.

- Recursos transferidos por el Tesoro Público originados en la recaudación de impuestos nacionales. Estos son:
 - Recursos destinados a un único fin. Entre ellos cabe destacar las transferencias de Vaso de Leche, Programas Sociales y Proyectos Transferidos: Programa Nacional de Asistencia Alimentaria – Comedores (PRONAA-Comedores), Fondo Nacional de Desarrollo (FONCODES) y Pro-Vías.
 - Recursos que contienen ciertas restricciones para su destino, tales como los provenientes del Canon, los cuales solo deben destinarse a gastos de inversión.
 - Recursos de libre disponibilidad por la autoridad municipal: Fondo de Compensación Municipal (FONCOMUN).

b) Los gastos

Son el conjunto de desembolsos que realiza la municipalidad, como ejecución del techo presupuestal aprobado en el presupuesto. Los gastos pueden ser de diferentes tipos; tales como:

- Gastos corrientes, son los gastos que se realizan para el mantenimiento u operación de los servicios que presta la municipalidad.
- Gastos de capital, son gastos de inversión en infraestructura para el mejoramiento de los servicios que presta la municipalidad o para la promoción del desarrollo local.
- Servicio de la deuda, son gastos destinados al cumplimiento de las obligaciones originadas por las deudas contraídas.

2.2.1.2. Fases del Proceso Presupuestario

Según Resolución Directoral N° 033-2005-EF/76.01, el Proceso Presupuestario comprende las fases de Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución y Evaluación.¹⁶

16. RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 033-2005-EF/76.01. 2006. Directiva para la Programación, Formulación y aprobación del Presupuesto Institucional de los Gobiernos Locales para el Año Fiscal 2006.

2.2.1.2.1. Fase de Programación

En esta primera fase se busca determinar 3 elementos: los objetivos del año fiscal, la demanda global de gasto, y la metodología para estimar los ingresos. En esta fase debe ser también convocado el proceso de Presupuesto Participativo.

- a) Los objetivos del año fiscal se establecen en función del Plan Operativo Anual. El Alcalde entrega estos objetivos a la unidad de Planificación y Presupuesto para que ésta coordine con el resto de unidades el establecimiento de las metas presupuestales, que son los resultados físicos a lograr como consecuencia de la gestión presupuestaria, y que permiten conocer el grado de avance en el logro de los objetivos institucionales. Éstas deben ser realistas y posibles de ser cumplidas.
- b) La demanda global de gastos, tiene por objeto recabar y consolidar la información relativa al monto de los gastos que la municipalidad debe asumir para el mantenimiento y operatividad de los servicios y funciones que desarrolla.

Para tal efecto se deben tomar en cuenta las siguientes pautas:

- Las oficinas de administración y personal deben informar el monto de los gastos de personal y obligaciones sociales, así como de los bienes y servicios necesarios para la operatividad de la municipalidad. Deben informar también sobre las transferencias que le corresponda realizar a los Centros Poblados.
- La previsión de recursos que permitan a las Municipalidades de Centros Poblados ubicados en el ámbito geográfico de las Municipalidades Provinciales o Distritales, según corresponda, cumplir con los servicios públicos delegados.
- La Oficina de Infraestructura o de Inversiones debe informar sobre las obligaciones de pago de los estudios de preinversión, perfiles de proyectos, obras contratadas y supervisiones, comprometidas en el presupuesto del año anterior y que deben aún ejecutarse en el año. Ello incluye la previsión de los gastos

de los proyectos a ejecutarse en los Centros Poblados, como resultado del proceso participativo del año anterior.

- La previsión de servicios de deuda para la amortización de operaciones de endeudamiento previo. Las Municipalidades que ejecuten obras o adquieran equipamiento mediante operaciones de endeudamiento, a plazos mayores de un año, deben prever los montos para el pago del Servicio de la Deuda, con cargo a los recursos provenientes del FONCOMUN.

Todo lo anterior determina el monto de gastos ya comprometidos. El resto constituye el potencial de recursos disponibles para nuevos proyectos, nuevas inversiones o nuevos servicios, a ser determinados en la formulación participativa del presupuesto.

- c) La metodología a emplear para la estimación de los ingresos que el Gobierno Local espera recaudar, captar u obtener para el año, sin considerar las transferencias que son establecidas por el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).

A las Municipalidades les corresponde estimar los ingresos que obtendrán por:

- Impuestos Municipales (Predial, de Alcabala, al Patrimonio Vehicular y otros de administración directa)
- Recursos Directamente Recaudados (Rentas de la Propiedad, Tasas, Venta de Bienes y Prestación de Servicios, incluidos los recursos provenientes de los Derechos de Vigencia de Minas, entre otros).
- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno y Externo.
- Donaciones y Transferencias que personas o instituciones nacionales o extranjeras otorgan a la Municipalidad.

Finalmente, el MEF informa la estimación de ingresos por concepto de transferencias correspondiente al año fiscal. La fijación final del monto disponible por cada municipalidad por concepto de transferencias se realiza cuando se aprueba el Presupuesto General del Sector Público.

2.2.1.2.2. Fase de Formulación y Aprobación

En esta fase el Gobierno Local realiza, en lo esencial, lo siguiente:

- a) Recoge los resultados alcanzados en el proceso del Presupuesto Participativo. Para tal efecto, junto con el Anteproyecto de Presupuesto Institucional, el Gobierno Local debe presentar a la Dirección Nacional del Presupuesto Público copia del "Documento del Presupuesto Participativo para el Año Fiscal" que debe ser elaborado por el Equipo Técnico, así como copia del Acta de Acuerdos y Compromisos del Presupuesto Participativo.
- b) Define la Estructura Funcional Programática del Presupuesto Institucional, es decir, las líneas de acción que la municipalidad desarrolla para el logro de sus Objetivos Institucionales de corto plazo. Sus componentes más importantes son las actividades y los proyectos.

Actividades

- Son las acciones necesarias para el funcionamiento o la producción de los bienes y servicios públicos o administrativos existentes.
- Son permanentes y continuas.
- Incluyen las acciones de operación y mantenimiento de proyectos concluidos.

Proyectos

- Son intervenciones limitadas en el tiempo, que utilizan fondos públicos, con el fin de producir o brindar nuevos bienes o servicios públicos, o mejorar los existentes.
- No se pueden considerar gastos de carácter permanente dentro de un proyecto.
- Luego de su culminación, generalmente dan origen a una actividad.

En el caso de las Municipalidades incorporadas al Sistema Nacional de Inversión Pública, todo proyecto nuevo debe contar con estudios de preinversión aprobados, por lo menos a nivel de perfil.

c) **Formula el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de acuerdo al siguiente procedimiento:**

- 1. La Oficina de Planeamiento y Presupuesto, emite una directiva de coordinación, remisión y consolidación de la información necesaria, para llevar a cabo los trabajos de Programación y Formulación Presupuestal.**
- 2. La Oficina de Planeamiento y Presupuesto, consolida la citada información y efectúa los procesos técnicos orientados a programar y formular el Presupuesto Institucional. Adicionalmente, debe elaborar la Exposición de Motivos del Anteproyecto del Presupuesto Institucional (objetivos, adecuación al Plan de Desarrollo Concertado y otros instrumentos de planificación).**
- 3. El Anteproyecto del Presupuesto Institucional, la Exposición de Motivos, los formatos y anexos correspondientes son elevados por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto al Alcalde, para su revisión.**
- 4. El Alcalde expresa su consentimiento y/u observaciones para su corrección y ajustes. De producirse observaciones, se efectúan las subsanaciones del caso y se vuelve a someter el Anteproyecto al Alcalde. El Anteproyecto del Presupuesto Institucional debidamente corregido y/o subsanado, debe ser puesto en conocimiento del Concejo Municipal.**
- 5. Las Municipalidades Distritales deben presentar sus Anteproyectos de presupuesto a las Municipalidades Provinciales a las cuales se vinculan geográficamente, a más tardar el 20 de julio; a fin de que las Municipalidades Provinciales puedan consolidar y presentar a la Dirección Nacional del Presupuesto Público, los Anteproyectos de Presupuesto de las Municipalidades que integran la Provincia a más tardar el 27 de julio.**
- 6. Luego que la Dirección Nacional del Presupuesto Público envía sus observaciones, las Municipalidades Distritales presentan a**

las Municipalidades Provinciales, sus Proyectos de Presupuesto definitivos a más tardar el **14 de octubre**, a fin de que éstas las consoliden para su presentación a la Dirección Nacional del Presupuesto Público, conjuntamente con sus respectivos Proyectos de Presupuesto Provinciales, a más tardar el **21 de octubre**.

7. Una vez aprobado el Presupuesto General del Sector Público para el año fiscal, el cual incluye las transferencias correspondientes a los Gobiernos Locales, el Alcalde somete a consideración del Concejo Municipal el Proyecto de Presupuesto Institucional a que se refiere el numeral anterior para su aprobación.
8. El Concejo Municipal formula las observaciones que estime pertinente señalar, las que deben ser absueltas por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto. Efectuadas las absoluciones del caso, el Concejo Municipal suscribe el Acuerdo de Conformidad.
9. Una vez aprobado el Presupuesto Institucional, mediante el Acuerdo de Concejo correspondiente, éste se remite al Alcalde para su promulgación mediante Resolución de Alcaldía que debe emitirse antes del **31 de diciembre**.
10. En el caso de las Municipalidades Distritales, el Presupuesto aprobado, junto con la exposición de motivos, la Resolución de Alcaldía que promulga el Presupuesto Institucional y una copia del Acuerdo de Concejo, así como del Acta de Sesión de Concejo que lo aprueba, será remitido a la Municipalidad Provincial antes del **05 de enero**. La Municipalidad Provincial tiene como plazo máximo el **13 de enero** para remitir el consolidado provincial, mas el individual de cada Municipalidad Distrital a la Dirección Nacional de Presupuesto Público, a la Comisión de Presupuesto y Cuenta General de la República del Congreso de la República y a la Contraloría General de la República.

Para efectos de formular el PIA en el SIAF, primero se seleccionan las metas presupuestarias. luego se consignan las cadenas de gasto y posteriormente las fuentes de financiamiento.

2.2.1.2.3. Fase de ejecución

Esta fase comprende los procedimientos vinculados a la ejecución de Ingresos, Gastos y Metas Presupuestarias contenidas en el PIA. Para ello es conveniente la programación mensual del Presupuesto Institucional tanto a nivel de Ingresos como de Gastos.

La Oficina de Administración debe asegurar los recursos para el funcionamiento de la gestión y el cumplimiento de las Metas Presupuestarias, debiendo informar mensualmente la ejecución presupuestaria a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto. Para ello es necesario contar con el Calendario de Compromisos.

La ejecución presupuestal que se realiza en el SIAF comprende las Fases del Ingreso y del Gasto que se describen más adelante.

2.2.1.2.4. Fase de evaluación¹⁷

La Evaluación Presupuestaria es el conjunto de procesos de análisis para determinar:

- Si los avances físicos y financieros en un momento dado corresponden a lo previsto en el PIA, y
- Si lo avanzado incide en el logro de los objetivos institucionales.

La Evaluación incluye el análisis y señalamiento de las causas de las diferencias encontradas entre lo previsto y lo ejecutado.

La Municipalidad debe realizar evaluaciones semestrales de los siguientes aspectos:

- El logro de los Objetivos Institucionales a través del cumplimiento de las Metas Presupuestarias previstas.
- La ejecución de los Ingresos, Gastos y Metas Presupuestarias.
- Avances financieros y de metas físicas.

17 EL PERUANO. 2006. Directiva para la Evaluación Semestral y anual de los Presupuestos Institucionales de los Gobiernos Locales para el Año Fiscal 2006. .

El MEF, a través de la Dirección Nacional del Presupuesto Público, efectúa trimestralmente la Evaluación en términos financieros. Dicha Evaluación se efectúa dentro de los treinta (30) días calendarios siguientes al vencimiento de cada trimestre, con excepción de la evaluación del cuarto trimestre por tratarse de la finalización del año fiscal.

La evaluación global de la Gestión Presupuestaria se efectúa anualmente y está a cargo de la Dirección Nacional del Presupuesto Público, y consiste en la revisión y verificación de los resultados obtenidos durante la gestión presupuestaria.

La evaluación presupuestaria semestral que realizan las Municipalidades tiene 3 etapas:

Primera Etapa : "Análisis de la Gestión Presupuestaria en términos de Eficacia y Eficiencia". Consiste en comparar, la información de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos, y los logros de las metas presupuestarias, con lo previsto en el PIA y el Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

Segunda Etapa : "Identificación de los problemas presentados". Consiste en identificar los problemas que ocurrieron durante la ejecución presupuestaria.

Tercera Etapa "Determinación de las medidas correctivas internas y formulación de sugerencias a los Sistemas Administrativos". Consiste en determinar las soluciones técnicas pertinentes y/o los correctivos necesarios para evitar o superar los inconvenientes y/o deficiencias observadas durante el período evaluado, en base a los resultados de las etapas anteriores.

La población también tiene derecho a informarse sobre la Ejecución del Presupuesto Municipal y su Evaluación. Las Municipalidades están obligadas a convocar dos veces al año, sesiones de Rendición de Cuentas.

2.2.2. El Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)

2.2.2.1. Fundamentos del SIAF¹⁸

El SIAF en el país se desarrolló sobre la base de otras lecciones en América Latina. Para su desarrollo se concibió uno de los componentes del proyecto especial, denominado Componente para el Fortalecimiento de la Gestión Presupuestaria y Financiera, financiado con el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con la participación de especialistas del Banco Mundial.

La base conceptual del SIAF reconoce que el actual proceso de reforma del estado se basa en un cambio en la filosofía del manejo de la administración pública, no se trata de la simple implementación de sistemas computarizados y de procedimientos administrativos para hacer más eficiente la actual administración. Se trata de organizar un sector público que se encuentra al servicio de los intereses de la sociedad, buscando que los servicios públicos prestados ya sea por el sector público o privado, se realicen en las condiciones de cantidad, calidad y costo requeridos. A su vez la gestión pública debe ser descentralizada, acercándose hacia donde se producen los bienes y se prestan los servicios, para que los administradores públicos posean todos los elementos para la toma de decisiones, rindan cuenta por los resultados alcanzados y garanticen el control social por parte de la comunidad.

En un sentido general el SIAF se concibe como un instrumento de apoyo al proceso de descentralización, organizando los sistemas y procedimientos sobre la base de que la comunidad requiere bienes y servicios públicos en las mejores condiciones de cantidad, calidad y al menor costo.

El sector público atiende el objetivo de cantidad, en la medida que cumple con eficiencia las metas de producción de bienes y servicios que se establecen en los planes de gobierno, concretados en los planes operativos anuales y en el presupuesto general de ingresos y egresos del

18. www.mef.gob.pe. 2005. Página WEB del Ministerio de Economía y Finanzas.

Estado y los presupuestos de las entidades descentralizadas. El objetivo de calidad, tiene que ver con la eficiencia del sector público para combinar los recursos y generar las relaciones insumo-producto óptimas para atender las necesidades de la población, y estas relaciones deben realizarse al menor costo posible, generando la mayor economía para la sociedad.

Los principales objetivos para el desarrollo del Sistema Integrado de Administración Financiera y Control son generar las capacidades dentro del sector público que permitan:

- Programar, organizar, ejecutar y controlar la captación y uso eficaz y eficiente de los recursos públicos para el cumplimiento posterior de las políticas, los programas y los proyectos del sector público.
- Disponer de información útil, oportuna y confiable para apoyar con un mayor número de alternativas para la toma de decisiones en todos los niveles de la administración pública.
- Lograr que todo servidor público, sin distinción de jerarquía, asuma plena responsabilidad por sus actos, rindiendo cuenta no solo del destino de los recursos públicos, sino también de la forma y resultados de su aplicación.
- Fortalecer la capacidad administrativa para impedir, identificar y comprobar el manejo incorrecto de los recursos del Estado.
- Realizar la gestión de los recursos públicos con la mayor transparencia proveyendo información a la colectividad del uso de los recursos y de los costos de los servicios públicos.
- Interrelacionar los sistemas operacionales y administrativos con los controles interno y externo, facilitando la vigilancia de la gestión pública por parte de las instituciones competentes del propio Estado.

En el caso peruano durante el periodo de 1997-1998 el Ministerio de Economía y Finanzas implantó el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP) en todas las Unidades Ejecutoras (UEs) del Gobierno Central y las UEs de carácter regional. Para ello se realizaron programas de entrenamiento, difusión y pruebas,

además de un importante concurso de los funcionarios de las UEs que participaron en la etapa de implementación.

Entre otras acciones, para garantizar la mencionada implementación del sistema, se realizaron las siguientes:

- Desde fines de 1996, acercamiento a los usuarios a través de los residentes, que actuaban como nexo permanente.
- En 1997 se realizó el registro manual paralelo permitiendo conocer el ámbito de operaciones de las UEs para su adecuado tratamiento en el sistema.
- En Enero de 1998, el MEF entregó 506 equipos (computador personal, MODEM, impresora, estabilizador) a igual número de Unidades Ejecutoras. El equipo tiene instalado además de un software general (MS OFFICE 97), el módulo visual de registro SIAF-SP. El sistema incluye un mecanismo de correo electrónico para la transferencia de información.
- Registro automatizado paralelo en 1998, utilizando los equipos y sistemas entregados.
- Personal entrenado en cada Unidad Ejecutora.
- Organización y puesta en marcha de la Mesa de Atención, como centro de recepción de llamadas de los usuarios y su derivación a las diversas áreas (soporte, análisis, contadores, control de calidad e informática).
- Organización del equipo de soporte a usuarios.
- Equipos de trabajo en la sede para preparación de manuales y revisar cada versión de software y apoyar a las UEs para un adecuado registro; contadores, encargados de elaborar y dar mantenimiento a la tabla de operaciones; sectoristas, para monitorear el trabajo de los residentes, soporte técnico informático, entre otros.

A partir de enero de 1999, el SIAF se ha constituido en un sistema oficial de registro de las operaciones de gasto e ingreso de las UEs, sustituyendo diversos registros y reportes de los Órganos Rectores como la Dirección Nacional del Presupuesto Público (DNPP); la Dirección

General del Tesoro Público (DGTP), y la Contaduría Pública de la Nación (CPN).

En el año 2002 se inicia la implementación del Sistema Integrado de Administración Financiera para Gobiernos Locales (SIAF-GL) en las Municipalidades.

En el año 2006, por determinación del MEF y las autoridades de la Municipalidad del distrito de San Martín de Alao se inició la implementación del SIAF-GL con el fin de llevar a cabo una mejor gestión y un mayor control del presupuesto otorgado por el Estado cuya eficacia y eficiencia en el manejo se determina en el presente trabajo.

2.2.2.2. Ámbitos del Sistema

Podemos decir que el Sistema tiene 2 ámbitos claramente definidos, a saber: ¹⁹

- Registro Único

El concepto de Registro Único está relacionado con la simplificación del registro de las UEs de todas sus operaciones de gastos e ingresos y el envío de información a los Órganos Rectores.

- Gestión de Pagaduría

Las UEs sólo pueden registrar sus Girados en el SIAF cuando han recibido las Autorizaciones de Giro de parte del Tesoro Público. En base a estos Girados la DGTP emite las Autorizaciones de Pago, las que son transmitidas al Banco de la Nación (BN), cuyas oficinas a nivel nacional pagan sólo aquellos cheques o cartas órdenes cargadas en su Sistema, afectando recién en ese momento la cuenta principal del Tesoro Público.

19. www.mef.gob.pe, 2005. Página WEB del Ministerio de Economía y Finanzas.

2.2.2.3. Sistemas Componentes del SIAF

El SIAF es un sistema de registro que tiene por finalidad centralizar la información que se genera en los sistemas de presupuesto, tesorería y de contabilidad. Para ello se ha creado una gran Base de Datos cuya sede central se encuentra en el MEF, contando para su operatividad con 528 computadoras por cada unidad ejecutora a nivel nacional. La Base de Datos del SIAF en la sede central está expresado en un Lenguaje ORACLE y el lenguaje que se emplea en las UEs que se interconectan con el SIAF se expresa en el lenguaje VISUAL FOX. Con el apoyo de la tecnología se busca simplificar operaciones y registros con la finalidad de hacerlo más eficiente y eficaz dejando de lado los registros que se llevan a cabo en forma manual en cada dependencia del Estado.²⁰

2.2.2.4. Pasos para Ejecutar el SIAF²¹

A seguir se detallan las etapas de ejecución del SIAF.

- Cada mes las UEs reciben, a través del SIAF, su Calendario de Compromisos elaborado por la DNPP.
- Las UEs registran en el SIAF sus operaciones de gastos e ingresos, información que luego es transmitida al MEF para su verificación y aprobación.
- En el Ciclo de Gasto las UEs registran sus operaciones (expedientes), cada una de las cuales incluye las Fases de Compromiso, Devengado y Girado.

El registro del Compromiso implica el uso de un Clasificador de Gasto a nivel de Específica, una Fuente de Financiamiento y la Meta correspondiente asociada a ese gasto. El sistema verificará si esa operación está acorde al Calendario de Compromisos aplicando el criterio de techo presupuestal. La Unidad Ejecutora sólo puede comprometer dentro del mes de vigencia del Calendario.

20. www.mef.gob.pe, 2005, Página WEB del Ministerio de Economía y Finanzas.

21. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTÍN DE AREQUIPA, 2005, Diplomado en Administración Financiera Gubernamental. Módulo I

El registro del Devengado está asociado a la verificación del cumplimiento de la obligación por parte del proveedor, esto es la entrega de bienes. Esta fase requiere un Compromiso previo que a su vez establece techos y otros criterios. El Devengado puede darse en el mismo mes o en otro posterior al registro del Compromiso.

El registro del Girado requiere no sólo un Devengado previo (que a su vez establece techos) sino la correspondiente Autorización de Giro por parte de la DGTP, que aplica el criterio de Mejor Fecha. El Girado puede darse en el mismo mes o en otro posterior al registro del Devengado.

La DGTP emite la Autorización de Pago de los Girados (cheques, cartas órdenes) de las UEs, transmitiéndose al BN, quien actualiza sus archivos con cada lote enviado, atendiendo a los beneficiarios de los Girados.

El registro de la Fase Pagado en la Unidad Ejecutora es procesado automáticamente por el Sistema, con la información de los cheques y cartas órdenes pagados remitida por el BN.

- En el Ciclo de Ingreso, las UEs registran las Fases de Determinado y Recaudado.
- Las operaciones de gastos, ingresos y otras complementarias, son contabilizadas utilizando la Tabla de Operaciones, matriz que relaciona los Clasificadores Presupuestales con las Cuentas del Plan Contable Gubernamental. Estos registros son procesados por el Sistema, permitiendo la obtención de los Estados Financieros y Presupuestarios exigidos por el ente rector Contaduría Pública de la Nación (CPN) en el marco de la elaboración de la Cuenta General de la República.

2.2.3. La Contabilidad Gubernamental

Es el conjunto de principios, normas y procedimientos que utilizan Organismos del estado para registrar e informar las transacciones a través de los Estados Presupuestarios y Financieros permitiendo evaluar un uso

racional de los ingresos y gastos; así como la elaboración de la Cuenta General de la República.

2.2.3.1. Documentos Fuente

El registro contable se realiza a través de los documentos fuente que se han establecido para cada área contable, de modo que para el sistema contable gubernamental, solo es válido y reconocido como sustento de una operación contable los siguientes documentos fuente que por áreas contables se señala a continuación:²²

a) Área de Bienes

Esta área es la encargada de controlar y registrar el movimiento de los bienes y servicios y comprende el uso de los siguientes documentos fuente:

- **Órdenes de Servicios (OS)**
Utilizado para las adquisiciones de servicios.
- **Órdenes de Compra (OC)**
Utilizado para las adquisiciones de bienes.
- **Nota de Entrada de Almacén (NEA)**
Se utiliza cuando se reciben donaciones o altas de bienes e ingresar al almacén.
- **Pedido Comprobante de Salida (PECOSA)**
Utilizado cuando los bienes salen del almacén.

b) Área de Fondos

Esta área es la encargada de controlar y registrar el movimiento del dinero en efectivo y de los documentos valorados, entre ellos:

- **Comprobante de Pago (CP)**
Es un voucher que sustenta los pagos que se realizan a los proveedores y a terceros.

22. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. 2005. Diplomado en Administración Financiera Gubernamental. Módulo II

- **Recibo de Ingreso (RI)**

Es el documento que sustenta la recepción del dinero que puede ser en efectivo y cheque y que se entrega al Tesoro Público.

- **Papeleta de Depósito**

Es el documento que sustenta la recepción del dinero que puede ser en efectivo o cheque y que su destino final es una fuente de financiamiento distinta al Tesoro Público, hoy denominado Recursos Ordinarios.

- **Planilla de Haberes**

Planilla de pensiones de los Fondos Administrados por la Oficina de Normalización Previsional (ONP).

Planilla de viáticos (diversas áreas: Jefaturas, Control Interno, Legal, Operaciones, etc.).

Planilla de movilidad – Especiales (Jefatura).

c) **Área de Presupuesto**

Presenta “documentos fuentes propios” del área que nos permite registrar operaciones contables y “documentos fuentes mixtos” es decir que provienen de otras áreas y que son sustento para registros en la contabilidad presupuestaria y son los siguientes:

- **Documentos Propios**

Tenemos:

- . Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

- . Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

- . Calendario de Compromisos

- . Clasificadores de Ingresos

- . Clasificadores de Gastos

- **Documentos Mixtos**

Son aquellos provenientes de otras áreas, como son del área de bienes: órdenes de compra, órdenes de servicio que provienen del sistema de abastecimiento (área de bienes) y comprobantes de pago, recibo de ingreso, planillas de haberes y papeletas de depósito que proviene del área de fondos.

d) Área Complementaria

Esta área registra operaciones que no realizan las demás áreas, no significa ingreso ni egreso de dinero, entradas ni salidas de bienes, ni tienen incidencia presupuestaria. Esta área registra sus operaciones a través de Cuentas de Orden viendo el movimiento de Cuentas Patrimoniales para luego emitir una nota de contabilidad a fin de mes.

- **Preparación de los Estados Financieros**

Cuando la contabilidad se realiza manualmente, cada área mes a mes prepara una Nota de contabilidad que consolida el valor de todos los bienes, fondos y registro de incidencia presupuestaria que se han cargado y abonado en cada área, a ese documento se le denomina "Informe de Movimiento". Este Informe de Movimiento se registra en el Registro Auxiliar, que va servir mas adelante para los análisis contables y consultas sobre saldos; y posteriormente se registra en el Libro Mayor, para formular el Balance de Comprobación.

El Balance de Comprobación es un documento técnico contable que muestra la evolución del movimiento mensual y acumulado de las cuentas del balance, a fin de analizar sus respectivos saldos al finalizar cada periodo mensual; tales saldos deben estar sustentados con anexos donde se muestren en forma desagregada cada uno de sus componentes. El Balance de Comprobación y sus correspondientes anexos sirven de base para la elaboración de los Estados Financieros de una Entidad (Balance General, Estado de Gestión, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros).

Luego de haber preparado toda esa información se formulará los Estados Financieros y Presupuestarios en el SIAF-GL. Estas operaciones las realiza automáticamente el sistema de base de datos a través de la "Validación" y "Generación de Secuencias".

Validar, en el SIAF-GL significa corregir los errores que nos presenta el reporte del SIAF-GL hasta que se obtenga finalmente un reporte corregido para luego pasar al proceso de "Generar Secuencia".

Generar Secuencia en el SIAF-GL significa ordenar a la base de datos que registre en el sistema las Notas de Contabilidad, Registros Auxiliares, registros en los libros principales como en el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Balance de Presupuesto (AP-1), Balance General (F-1) y Estado de Gestión (F-2).

Los Estados Financieros son reportes basados en la contabilidad de una entidad, referidos a un periodo determinado, a través de los cuales se muestran la situación económica financiera cuantificada en términos monetarios, mostrando los valores reales exactos y acreditables con documentos fuentes. Tienen por finalidad dar cuenta de la gestión al respectivo titular, al órgano rector del Sistema Nacional de Contabilidad que es la Contaduría Pública de la Nación, así como a la Contraloría General de la República y son los siguientes:

- Balance General (F-1)
- Estado de Gestión (F-2)
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (F-3)
- Estado de Flujo de Efectivo (F-4)
- Notas a los Estados Financieros (F-5)

Los Estados Presupuestales son la información que se revela sobre la ejecución presupuestal de un organismo del Estado, básicamente comprende los siguientes:

- Balance Presupuestal (AP-1)
- Estados de Fuentes y Usos de Fondos (AP-2)
- Clasificación Funcional (AP-3)
- Programación y Ejecución del Gasto (AP-4)
- Programación del Presupuesto de Ingresos (PP-1)

- Programación del Presupuesto del Gasto (PP-2)

Llegado el mes de diciembre se realiza una hoja de trabajo denominado "Balance Constructivo".

El Balance Constructivo es una hoja de trabajo contable que contiene tanto los saldos acumulados de las Cuentas del Balance de un periodo anterior, el movimiento anual de las mismas y nuevos saldos obtenidos al final del ejercicio con la finalidad de mostrar los asientos de regularización patrimonial, ajustes por corrección monetaria y determinación de resultados, permitiendo conocer el superavit o déficit al final del periodo.

Esta hoja de trabajo constituye el elemento básico para la elaboración anual de los Estados Financieros y notas correspondientes. Esta hoja muestra las siguientes partes:

- La información patrimonial
- La información presupuestaria
- La información a través de cuentas de control.

Los Estados Financieros y la información presupuestaria se reportan a la Contaduría Pública de la Nación, que es el Órgano Rector del Sistema Contable Gubernamental del Perú, los mismos que servirán de base para la elaboración de la Cuenta General de la República. Es un documento que incluye todos los datos y referencias necesarias para que esta pueda ser utilizada como instrumento de investigación y fiscalización del Poder Legislativo, respecto al accionar de la actividad pública y como fuente de información complementaria para el planteamiento del desarrollo económico y social; es decir, el referido documento expone la información consolidada a nivel del Sector Público Nacional, de la Ejecución Presupuestal y la Situación de la Hacienda Pública.



2.3. DEFINICIÓN DE TÉRMINOS BÁSICOS

2.3.1. Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)

Es un Sistema asociado a la ejecución del presupuesto anual. Es un sistema de registro único de las operaciones de gastos e ingresos públicos, desarrollado por el MEF.²³

2.3.2. Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

Es el Presupuesto Inicial de Apertura aprobado por el Titular del Pliego, de acuerdo a los montos establecidos para la Entidad por la Ley Anual del Presupuesto del Sector Público y según la información consignada en el reporte analítico del Presupuesto resultante de los trabajos correspondientes a las fases de programación y Formulación Presupuestal.²⁴

2.3.3. Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

Es el presupuesto actualizado del Pliego, comprende al PIA así como las modificaciones presupuestarias efectuadas al mismo, durante el ejercicio presupuestario.²⁵

2.3.5. Calendario de Compromisos

Se llama así al documento que establece la autorización máxima mensual para la ejecución de egresos que se sujeta a la disponibilidad efectiva de los recursos públicos; es aprobado por la Dirección Nacional de Presupuesto Público teniendo en cuenta la Asignación Presupuestaria Trimestral y la Programación Mensual del Gasto, a nivel de Unidad Gestora, Unidad Ejecutora, Función, Programa, Fuente de Financiamiento y Grupo Genérico de Gasto.²⁶

23. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. Módulo II. Pág. 62

24. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. Módulo II. Pág. 59

25. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. Módulo II. Pág. 59

26. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. Módulo II. Pág. 59

2.3.7. Fondo de Compensación Municipal (FONCOMUN)

Es un fondo establecido en la Constitución Política del Perú, con el objeto de promover la inversión en las diferentes municipalidades del País, con un criterio redistributivo en favor de las zonas más alejadas y deprimidas, priorizando la asignación a las localidades rurales y urbano-marginales del País.

2.3.8. Unidad Ejecutora (UE)

Una Unidad Ejecutora es la que conduce los sistemas de control. Es la máxima autoridad administrativa del pliego. Es el responsable del SIAF. Rinden cuentas, trabajan con la realidad, son los que realizan el presupuesto. Es el responsable de los Recursos Humanos y Financieros, es decir, desembolsan dinero.

2.3.9. Programa Nacional de Asistencia Alimentaria (PRONAA)

Es una Unidad Ejecutora del Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social cuya finalidad es contribuir a elevar el nivel nutricional de la población en pobreza crítica así como coadyuvar a la seguridad alimentaria en el País.

2.3.10. Recursos Directamente Recaudados (RDR)

Comprende los ingresos generados por las Entidades Públicas y administrados directamente por éstas, entre las cuales se puede mencionar las Rentas de la Propiedad; Tasas; Venta de Bienes y Prestación de Servicios, entre otros; así como aquellos ingresos que le corresponde de acuerdo a la normatividad vigente.

2.3.11. Recursos Ordinarios

Corresponden a los ingresos provenientes de la recaudación tributaria y otros conceptos, los cuales no están vinculados a ninguna entidad y constituyen recursos disponibles de libre programación, incluyéndose los recursos provenientes de la venta de Empresas del Estado. Asimismo, comprende los recursos por la monetización de productos, entre los cuales se considera la donación en alimentos otorgada por el Gobierno de los Estados Unidos, a través de la Agencia para el Desarrollo Internacional (AID).

2.3. HIPÓTESIS

H₁: La utilización del SIAF es eficiente en el manejo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

H₂: La utilización del SIAF no es eficiente en el manejo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

2.5. VARIABLES DE ESTUDIO

2.5.1. Variable Independiente

Sistema Integrado de Administración Financiera

2.5.2. Variable Dependiente

Manejo del presupuesto en la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA

3.1. POBLACIÓN Y MUESTRA

3.1.1. Población

El universo esta integrado por las municipalidades del Departamento de San Martín.

3.1.2. Muestra

Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

3.2. TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACIÓN

3.2.1. Tipo de Investigación

De acuerdo al fin que persigue es una investigación aplicada y de acuerdo a la técnica de contrastación es una investigación descriptiva correlacional porque relaciona dos variables de causa efecto es decir el uso del SIAF y el manejo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

3.2.2. Diseño de Investigación

La presente investigación tomó como base los parámetros para medir la Eficiencia y Eficacia del Presupuesto con el fin de evaluar el manejo presupuestal semestral en relación a los formatos proporcionados por el SIAF implementado en la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.

3.3. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS

3.3.1. Técnicas de recolección de datos

Las técnicas utilizadas para la recolección de datos fueron:

- a) Utilización de Sistemas computarizados para el ordenamiento, procesamiento, análisis y exposición de la información.
- b) Medios bibliográficos detallados en las Referencias Bibliográficas.

3.3.2. Instrumentos de recolección de datos

Los instrumentos de recolección de datos que se han utilizado fueron los siguientes:

- a) Fichas de análisis e interpretación de datos, informes estadísticos, tablas, formatos e indicadores de evaluación.
- b) Entrevistas a autoridades de la Municipalidad y profesionales conocedores del SIAF.

3.4. TÉCNICAS DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS

3.4.1. Técnicas de procesamiento de datos

El procesamiento de datos se realizó mediante el ordenamiento de los documentos contables, relacionados al manejo del presupuesto y su posterior sistematización.

3.4.2. Análisis de datos

Toda la información sistematizada y procesada en cuadros y tablas fue sometida a un proceso de análisis que permitieron medir la eficacia y eficiencia del pliego en la ejecución de los ingresos y egresos, en la utilización de los recursos asignados, así como en la ejecución de las metas presupuestarias establecidas para el año fiscal 2006.

En el análisis de la gestión presupuestaria del pliego se emplearon los siguientes indicadores presupuestarios:

- Indicador de eficacia
- Indicador de Eficiencia

Los resultados que se obtuvieron por la aplicación de los citados indicadores constituyeron la información básica para efectos del trabajo de la evaluación presupuestaria semestral.

3.4.3.1. Indicador de Eficacia

El Indicador de Eficacia identifica el avance en la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos, así como el grado de cumplimiento de las metas del pliego, respecto al PIA y al PIM.

El Indicador de Eficacia se aplica, según se trate del avance de la ejecución Presupuestaria efectuada o del análisis del cumplimiento de la Meta Presupuestaria, del periodo semestral.

a) Indicador de Eficacia del Ingreso Semestral (IEIS)

En la determinación del avance de la ejecución presupuestaria de los ingresos, durante el semestre a evaluar, se relaciona la ejecución presupuestaria de los ingresos (recaudación, captación, y obtención de fondos públicos) a nivel de pliego presupuestario fuente de financiamiento y subgenérica del ingreso, con el PIM, de acuerdo a lo siguiente:

Respecto al PIA:

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional de Apertura}}$$

Respecto al PIM:

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

Para la aplicación de la Fórmula se utiliza los formatos EV-3/GL y EV-4/GL (Ver Anexo 01).

b) Indicador de Eficacia del Gasto Semestral (IEGS)

En la determinación del avance de la ejecución presupuestaria de los egresos, se relacionan los compromisos ejecutados durante el semestre a evaluar, respecto del monto de los egresos previstos en el PIM, aplicados a nivel de pliego, fuente de financiamiento, actividad y proyecto y grupo genérico de gasto, de acuerdo a lo siguiente:

Respecto al PIA:

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos} \\ \text{(A nivel de grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional de Apertura} \\ \text{(A nivel de grupo Genérico de Gasto)}}$$

Respecto al PIM:

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos} \\ \text{(A nivel de grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado} \\ \text{(A nivel de grupo Genérico de Gasto)}}$$

Para la aplicación de la fórmula se utiliza los formatos EV-5/GL, EV-6/GL, EV-7/GL, EV-8/GL y EV-9/GL (Ver anexo 01).

c) Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria Semestral (IEMS)

En la determinación del cumplimiento de las metas presupuestarias, se relacionan las metas presupuestarias obtenidas con las metas presupuestarias de apertura y modificadas a nivel de actividad y proyecto, según corresponda, de acuerdo a lo siguiente:

Respecto al PIA:

$$\text{IEMS (PIA)} = \frac{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X1}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Apertura X1}}$$

Respecto al PIM:

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X1}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Modificada X1}}$$

En la fórmula se va a medir la eficacia de la meta presupuestaria X1. La misma operación se efectuó con las metas presupuestarias X2, X3, Xn. Se utiliza los formatos EV-10/GL y EV-11/GL (Ver Anexo 01).

3.4.2.2. Indicador de Eficiencia

El Indicador de Eficiencia determina la óptima utilización de los recursos públicos asignados a cada meta presupuestaria respecto de las previsiones de gastos contenidas en el PIA y en el PIM.

Para tal efecto el valor de la relación entre el presupuesto asignado (PIA o PIM) y los valores físicos de las metas presupuestarias (PIA o PIM según corresponda) con el valor de la relación del presupuesto ejecutado y los valores de las metas físicas realizadas.

La aplicación del Indicador de Eficiencia, se efectúa teniendo en cuenta los egresos previstos en el PIA, así como los contemplados en el PIM, de acuerdo a lo siguiente:

a) Indicador de Eficiencia con respecto al PIA

$$A_1 = \frac{\text{Monto del PIA para la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Apertura X}}$$

$$B = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Obtenida X}}$$

Luego:

$$IEf(MA) = \frac{A_1 - B}{A_1} \times 100 \quad \text{Siendo MA = Meta de Apertura}$$

IEf(MA)= Nivel de Eficiencia de la Meta de Apertura X

b) Indicador de Eficiencia con respecto al PIM

$$A_2 = \frac{\text{Monto del PIM para la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Modificada X}}$$

$$B = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Obtenida X}}$$

Luego:

$$IEf(MM) = \frac{A_2 - B}{A_2} \times 100 \quad \text{Siendo MM = Meta Modificada}$$

IEf(MM)= Nivel de Eficiencia de la Meta Modificada X

Para la aplicación de las fórmulas se utiliza los formatos EV-12/GL y EV-13/GL (Ver Anexo 01).

CAPÍTULO IV

RESULTADOS OBTENIDOS

4.1. PRESENTACIÓN DE DATOS GENERALES

4.1.1. Eficacia del Ingreso y Gasto

a) Indicador de Eficacia del Ingreso Semestral (IEIS)

El indicador de Eficacia del ingreso del periodo presupuestario a nivel total se muestra de la siguiente manera (Ver Anexo 02)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{621,720.61}{827,206.00} = 0.75$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{621,720.61}{1,086,643.00} = 0.57$$

Durante el Primer semestre 2006, la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao obtuvo un 57% de ingreso de lo inicialmente presupuestado, observando una modificación del presupuesto producto de una donación que recibió la municipalidad.

Teniendo como indicadores a nivel de Fuentes de Financiamiento lo siguiente:

- Canon, Sobrecanon y Regalías (Ver anexo 03-A)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{1,802.26}{2,929.00} = 0.62$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{1,802.26}{2,929.00} = 0.62$$

En esta Fuente de Financiamiento se obtuvo un 62% de ingreso hasta el cierre del primer trimestre.

- Fondo de Compensación Municipal (Ver anexo 03-B)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{513,903.53}{744,277.00} = 0.69$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{513,903.53}{744,304.00} = 0.69$$

En esta Fuente de Financiamiento se obtuvo el 69% de ingreso hasta el cierre del primer semestre, observándose una modificación en el PIA por adicionar el saldo de años fiscales anteriores.

- Otros Impuestos Municipales (Ver anexo 03-C)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{1,295.40}{20,000.00} = 0.06$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{1,295.40}{20,000.00} = 0.06$$

En esta Fuente de Financiamiento se observa un 6% ingreso de lo inicialmente presupuestado.

- Recursos Directamente Recaudados (Ver anexo 03-D)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{19,109.42}{60,000.00} = 0.32$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{19,109.42}{60,030.00} = 0.32$$

En la Fuente de Financiamiento 09, Recursos Directamente Recaudados, se recaudo el 32% de lo inicialmente presupuestado, modificándose el presupuesto por adicionar el saldo de años fiscales anteriores.

- Donaciones y Transferencias (Ver anexo 03-E)

$$\text{IEIS (PIA)} = \frac{85,610.00}{0} = 0$$

$$\text{IEIS (PIM)} = \frac{85,610.00}{259,380.00} = 0.33$$

El monto de las donaciones recibidas hasta el cierre del primer semestre equivale a un 33% de lo inicialmente presupuestado.

b) Indicador de Eficacia del Gasto Semestral (IEGS)

En relación al Indicador de Eficacia del Gasto, a nivel general se muestra de la siguiente manera (Ver Anexo 04)

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{587,354.06}{951,351.00} = 0.61$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{587,354.06}{1,210,788.00} = 0.49$$

Los gastos que hizo la Municipalidad Provincial de San Martín de Alao durante el primer semestre 2006 a nivel general por toda Fuente de Financiamiento fue de 49%, observando una modificación al PIA para poder cumplir con los gastos que no fueron previstos.

- En relación al Indicador de Eficacia a nivel de categoría del gasto y consolidado por toda Fuente de Financiamiento (Ver Anexo 05)

- Gastos corrientes

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{292,973.61}{501,855.00} = 0.58$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{292,973.61}{497,487.00} = 0.59$$

A nivel de gasto corriente se observa un 59% de gastos diversos para el funcionamiento adecuado de la municipalidad.

- Gastos de Capital

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{257,465.68}{352,465.00} = 0.42$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{257,465.68}{616,270.00} = 0.42$$

En lo que respecta a los Gastos de Capital por toda fuente de financiamiento hasta el cierre del primer semestre se ha gastado un 42% de lo inicialmente presupuestado, observando una modificación al PIA, para cumplir con compromisos contraídos por la municipalidad en bien de la comunidad.

- Servicio de la Deuda

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{36,914.77}{97,031.00} = 0.38$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{36,914.77}{97,031.00} = 0.38$$

En lo que respecta al servicio de la deuda contraída por la municipalidad se esta cumpliendo con dicho compromiso, habiendo ya pagado un total de 38%,

- La Evaluación presupuestaria de gastos por genérica y consolidado por toda fuente de financiamiento que se observa en el Anexo 06, indican la eficacia de cómo se ha ejecutado los gastos previstos en el PIA, habiendo realizados en algunas ocasiones modificaciones presupuestarias para cumplir con las actividades que se propusieron para el primer semestre.

-Inversiones

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{251,055.68}{352,465.00} = 0.71$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{251,055.68}{609,850.00} = 0.41$$

La municipalidad también efectuó gastos de capital para invertir en obras que beneficien a su comunidad, habiendo realizado una modificación en el presupuesto para poder culminar las inversiones proyectadas por el municipio, habiendo gastado 41% de lo previsto en el PIA.

- Intereses y Cargos de la Deuda

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{4398.60}{37,031.00} = 0.12$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{4,398.60}{37,031.00} = 0.12$$

Se ha pagado hasta la fecha de cierre del primer semestre el 12% de interés y Cargos de la deuda.

- Amortización de la Deuda

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{32,516.17}{60,000.00} = 0.54$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{32,516.17}{60,000.00} = 0.54$$

Hasta la fecha de cierre del primer semestre se ha amortizado el 54% de la deuda.

c) Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria Semestral (IEMS)

En la determinación del cumplimiento de las metas presupuestarias a nivel de actividad y por Fuente de Financiamiento se puede mostrar lo siguiente (Ver Anexo 07).

Fuente de Financiamiento: 00 Recursos Ordinarios (Anexos 07-A; 07-B)

- Programa de Vaso de Leche

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{24,168.00}{96,682.00} = 0.25$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{24,168.00}{96,682.00} = 0.25$$

- Comedores

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{27,463.00}{27,463.00} = 1$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{27,463.00}{27,463.00} = 1$$

Fuente de Financiamiento: 07 FONCOMUN (Anexo 07-C)

- Gestión Administrativa (Anexos 07-C; 07-D; 07-E)

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{186,874.63}{246,668.00} = 0.67$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{186,874.63}{278,288.00} = 0.67$$

- Conducción y Manejo de los registros Civiles (Anexo 07-F)

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{3,181.24}{14,591.00} = 0.$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{3,181.24}{8,571.00} = 0.33$$

- **Conducción y Orientación Superior (Anexo 07-G)**

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{48,275.80}{81,102.00} = 0.33$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{48,275.80}{72,002.00} = 0.67$$

- **Defensa Municipal al Niño y al Adolescente (DEMUNA)(Anexo 07-H)**

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{2,250.00}{4,480.00} = 1$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{2,250.00}{2,250.00} = 1$$

- **Apoyo Comunal (Anexo 07-I)**

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{21,704.00}{30,000.00} = 0.72$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{21,704.00}{33,600.00} = 0.65$$

- **Promoción e Incentivo de las Actividades Artísticas y Culturales (Anexo 07-J)**

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{2,052.00}{17,900.00} = 0.11$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{2,052.00}{2,052.00} = 1$$

Fuente de Financiamiento: 08 Otros Impuestos Municipales

- **Gestión Administrativa (Anexo 07-K)**

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{1,295.40}{20,000.00} = 0.06$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{1,245.00}{20,000.00} = 0.06$$

Fuente de Financiamiento: 09 RDR

- Gestión Administrativa (Anexo 07-L)

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{12,852.31}{20,000.00} = 0.64$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{12,852.31}{24,842.00} = 0.52$$

- Conducción y Orientación Superior (Anexo 07-M)

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{6,182.00}{40,000.00} = 0.15$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{6,182.00}{35,188.00} = 0.18$$

- En la determinación del cumplimiento de ejecución presupuestaria por proyectos y por fuentes de Financiamiento se puede mostrar lo siguiente (Ver Anexo 08-A).

Fuente de Financiamiento: 01 Canon, Sobrecanon y regalías

- Mejoramiento de Trochas Carrozables

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{1,652.74}{2,929.00} = 0.56$$

Fuente de Financiamiento: 07 FONCOMUN (Anexo 08)

- Construcción y Equipamiento de Local Municipal

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{0.00}{0.00} = 0$$

- Desarrollo de capacidades (Apoyo a Obras de Emergencia)

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{1,000.00}{2,466.00} = 0.41$$

- Construcción de Defensa Ribereña

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{4,000.00}{4,000.00} = 1$$

- Ampliación de Centro Educativo 0661 Tres Reyes

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{4,230.00}{25,000.00} = 0.17$$

- Electrificación Rural Alto Roque

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{0.00}{31,671.00} = 0.00$$

- Electrificación Rural Pacaypampa

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{12,250.00}{33,440.00} = 0.31$$

- Construcción de Mini Central hidroeléctrica

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{24,950.00}{24,950.00} = 1.00$$

- Construcción de Sistema de Desague

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{1,500.00}{1,500.00} = 1$$

- Construcción de Sistema de Abastecimiento de Agua Potable

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{1,800.00}{3,000.00} = 0.60$$

- Mejoramiento de Trochas carrozables

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{201,672.94}{221,514.00} = 0.91$$

d) Indicador de Eficiencia en relación al cumplimiento de Metas presupuestarias por Actividades y por Toda Fuente de Financiamiento se tiene (Ver Formato EV-12/GL, Anexos 11-A; 11-B).

- Gestión Administrativa

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{201,022.34}{286,668.00} = 0.70$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{201,022.34}{323,130.00} = 0.62$$

La Eficiencia en el manejo del presupuesto por actividades realizadas por la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao fue de un 62% de lo previsto en el PIA, habiendo realizado modificaciones en el presupuesto para cubrir gastos que no estaban previstos en el PIA.

- Conducción y Manejo de Registro Civil

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{3,151.24}{14,951.00} = 0.21$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{3,151.24}{8,571.00} = 0.59$$

La Eficiencia del presupuesto en la conducción y manejo del Registro Civil fue de un 59%, observando una modificación en el PIA para cumplir con las gestiones previstas por las autoridades.

- Conducción y Orientación Superior

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{54,457.80}{121,102.00} = 0.45$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{54,457.80}{107,190.00} = 0.51$$

La Eficiencia del presupuesto en la conducción y orientación por el Alcalde y sus Regidores fue de un 51%, observando una modificación en el PIA para cumplir con las gestiones previstas por las autoridades.

- Programa Vaso de Leche

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{24,168.00}{96,682.00} = 0.25$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{24,168.00}{96,682.00} = 0.25$$

La Eficiencia del programa de Vaso de Leche es de 25%, lo cual indica que todavía no se esta apoyando como es debido a este programa, según lo previsto en el PIA.

- Comedores

$$\text{IEGS (PIA)} = \frac{2,250.00}{4,480.00} = 0.50$$

$$\text{IEGS (PIM)} = \frac{2,250.00}{2,250.00} = 1$$

En este programa se observa un 1% de apoyo a comedores.

e) Indicador de Eficiencia en relación al cumplimiento de las metas presupuestarias a nivel de Proyectos de acuerdo al EV-13/GL, se puede mostrar lo siguiente (Anexos 12-A; 12-B):

- Construcción de aula i.e. 0384 San Martín de Alao.

$$\text{IEGS (PIM)} = (111,128.00 - 0.00) / 111,128.00 * 100 = 100$$

- Construcción de Minicentral hidroeléctrica.

$$\text{IEGS (PIM)} = \text{IEGS (PIM)} = (1,114.66 - 341.66) / 1,114.66 * 100 = 69.35$$

- Mejoramiento de Trocha Carrozable Incaico.

$$\text{IEGS (PIM)} = \text{IEGS (PIM)} = (148252.00 - 0.00) / 148252.00 * 100 = 100$$

La Eficiencia en cuanto al cumplimiento de las metas presupuestaria a nivel de proyectos, se observa que ésta se está cumpliendo con la ejecución de los mismos, concretando así la meta del municipio, previsto en el PIA.

4.2. ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Luego de realizar un análisis para medir la Eficacia del Ingreso (Anexo 02) y la eficacia del Gasto (Anexo 04) a nivel general, se observa que hay una diferencia de S/. 124,145 mostrando que el gasto es mayor que el ingreso, esto se debe a que la municipalidad recibió por la fuente de financiamiento 00 Recursos Ordinarios una transferencia directa para programas de vasos de leche, comedores; la cual es manejada directamente por tesoro público con su respectivo clasificador. Las municipalidades solo realizan el compromiso, girado, devengado y pagado para su manejo y control.

La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao a pesar de ser una municipalidad joven incorporada al SIAF-GL, viene adaptándose acertadamente al Sistema. Una de las medidas tomadas en consideración en el Periodo Presupuestario del Primer Semestre del 2006 fue la creación de una oficina de cobranzas coactivas en la Municipalidad, con la finalidad de disminuir la abultada cartera de cuentas por cobrar, manifestándose en algunos resultados favorables como el aumento de la recaudación.

De esto se desprende que el control presupuestario es muy importante, ya que permite medir los buenos resultados de las intervenciones en términos de calidad, costo, eficiencia, eficacia, equidad y oportunidad, garantizando bajo una expresión financiera, el cumplimiento de objetivos y metas, así como en la determinación de programas y acciones de corto plazo, que cada entidad de la administración pública plasma en su Plan Anual

Operativo; logrando así promover una adecuada planificación estratégica que lo sustente y reducir la inercia presupuestaria.

De acuerdo a la aplicación de los Indicadores de evaluación obtenidos del SIAF para el periodo presupuestario del primer semestre 2006 se observa que hubo una reprogramación de obras para cumplir las necesidades más apremiantes de los pobladores motivo por el cual se tuvo que modificar el PIA; del mismo modo debido las inclemencias del tiempo que deterioran las vías de comunicación así como las calles del Distrito, fue necesario distraer recursos humanos y materiales para cubrir esas emergencias siendo uno de los factores también para la modificación del PIA.

Para efectos de la evaluación de la eficacia y eficiencia del manejo del presupuesto se determina teniendo en cuenta la razón obtenida de la aplicación de las fórmulas de los indicadores arriba mencionados, teniendo en cuenta la estructura siguiente:

- Si la razón es 0.00 entonces no se ha ejecutado la propuesta
- Si la razón es > 0 y ≤ 1 significa que aun no se ha cumplido con la meta propuesta, considerándose sin embargo la eficacia del manejo presupuestal.
- Si la razón es 1 significa que se ha cumplido con la meta propuesta al 100%.
- Si es mayor de 1 se considera que el manejo presupuestal no ha sido eficiente.

De esto se desprende que el manejo presupuestal en el periodo semestral 2006 de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao viene siendo eficaz.

CAPÍTULO V

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1. CONCLUSIONES

- 5.1.1. El SIAF es un modelo de Gestión Financiera Pública, desarrollado bajo el concepto de sistemas integrados de administración de recursos del Estado, la cual permite la oportuna emisión de información de la ejecución presupuestaria y contable, para apoyar la toma de decisiones.
- 5.1.2. La Municipalidad Distrital de San Martín de Alao promueve la prestación de servicios, fomenta el bienestar de los vecinos y la inversión pública, utilizando fuentes financieras que contribuyen al desarrollo integral y armónico de su jurisdicción.
- 5.1.3. La eficiencia del uso del SIAF-GL en el manejo del presupuesto se comprobó mediante el ingreso de los datos proporcionados por la Municipalidad Distrital de San Martín, lo cual nos permitió obtener formatos para evaluar la Eficacia y la Eficiencia del manejo del presupuesto por parte de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao, confirmándose la Hipótesis H_1 , que la utilización del SIAF es eficiente en el manejo del presupuesto de la Municipalidad Distrital de San Martín de Alao.
- 5.1.4. Con el SIAF-GL aún no es posible medir la gestión de resultados de la gestión institucional.

5.2. RECOMENDACIONES

- 5.2.1. Se debe favorecer el acceso de las municipalidades a la tecnología adecuada para poder utilizar el módulo SIAF-GL de manera interconectada y dar acceso público a la información que maneja el SIAF-GL sobre las municipalidades. Por eso es necesario hacer más amigable la consulta del sistema y desarrollar capacidades en la sociedad civil para su uso.
- 5.2.2. Se debe realizar esfuerzos, como programas de socialización, para incentivar la cultura tributaria en los contribuyentes de nuestra jurisdicción, a fin de favorecer una mayor captación por conceptos tales como Impuesto al Patrimonio Predial, impuesto al patrimonio vehicular, licencias de apertura, infracciones tributarias, alquileres de ambientes municipales.
- 5.2.3. Que el Ministerio de Economía y Finanzas contemple en el sistema la forma de cómo obtener tablas que permitan realizar un análisis más exhaustivo a la operatividad de la institución.
- 5.2.4. Que el SIAF-GL proyecte su alcance para medir la eficiencia y la eficacia de la gestión presupuestaria en función de resultados en la gestión institucional.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

1. ALVARADO MAIRENA, José. 2005. "Presupuesto del Sector Público Año Fiscal 2005". Centro Interamericano de Asesoría Técnica. Lima. Perú.
2. EL PERUANO. 2005. "Normas Legales del Ministerio de Economía y Finanzas. Sistema Nacional de Tesorería. Lima. Perú.
3. EL PERUANO. 2006. "Directiva para la Evaluación Semestral y Anual de los Presupuestos Institucionales de los Gobiernos Locales para el Año Fiscal 2006". Lima. Perú.
4. CASTILLO CHÁVEZ, José. 2005. "Administración Pública 2005". Tomo I y II. Lima. Perú.
5. LEY N° 27972. 2006. "Ley Orgánica de Municipalidades". Lima. Perú.
7. MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS. 2005. "Modulo Administrativo-Contable y Modulo de Procesos Presupuestarios Versión 4.9.2." Lima. Perú.
8. MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS. 2005. "Manuales del uso del SIAF". Lima. Perú.
9. PAGINA WEB DEL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS. www.mef.gob.pe
10. RESOLUCION DIRECTORAL N° 003-2005-EF/15. 21.01.2005. "Directiva de Tesorería para el Año Fiscal 2005. Lima. Perú.
11. RESOLUCION DIRECTORAL N° 033-2005-EF/76.01. 2006. Directiva para la Programación, Formulación y Aprobación del Presupuesto Institucional de los Gobiernos Locales para el año Fiscal 2006". Lima. Perú.
12. UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN DE AREQUIPA. 2005. "Diplomado en Administración Financiera Gubernamental. Modulo I, II,III. Arequipa". Arequipa. Perú.
13. VALDIVIA DELGADO, César. 2003. "Contabilidad Gubernamental. Ajuste de EE.FF. y Aplicación SIAF". Centro de Estudios Gubernamentales. Lima-Perú.

ANEXOS

ANEXO N° 01

INDICE DE FORMATOS DE LA EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO		ESPECIFICACIONES
EV-1/GL	Evaluación Presupuestaria de los Ingresos Consolidado por Fuentes de Financiamiento (Consolidado Provincial)	Elaborado sólo por la Municipalidad Provincial. Consolida la información de todos los Distritos que integran la Provincia, por Fuentes de Financiamiento.
EV-2/GL	Evaluación Presupuestaria del Gasto Consolidado por toda Fuente de Financiamiento (Consolidado Provincial)	Elaborado sólo por la Municipalidad Provincial. Consolida la información de todos los Distritos que integran la Provincia, por toda Fuente de Financiamiento.
EV-3/GL	Evaluación Presupuestaria de los Ingresos Consolidado por Fuentes de Financiamiento (Indicador de eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Consolida la información por Fuentes de Financiamiento, considera el Indicador de eficacia.
EV-4/GL	Evaluación Presupuestaria de los Ingresos por Específica (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información de los Ingresos por cada Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-5/GL	Evaluación Presupuestaria del Gasto Consolidado por Fuentes de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información consolidada por Fuentes de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-6/GL	Evaluación Presupuestaria del Gasto por Genérica y Consolidado por toda Fuente de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información consolidada por Toda Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.

EV-7/GL	Evaluación Presupuestaria del Gasto por específica y por Fuentes de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información del Gasto a nivel de específica por cada Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-8/GL	Evaluación de la Ejecución Presupuestaria del Gasto por Actividades y por Fuentes de Financiamiento (Indicador de eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información del Gasto por Actividades, a nivel de específica por cada Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-9/GL	Evaluación de la Ejecución Presupuestaria del Gasto por Proyectos y por Fuentes de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información del Gasto por Proyectos, a nivel de específica por cada Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-10/GL	Evaluación Presupuestaria de Metas por actividades y por toda Fuente de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contienen información de Actividades a nivel de Metas presupuestarias, por Toda Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-11/GL	Evaluación Presupuestaria de Metas por Proyectos y por toda Fuente de Financiamiento (Indicador de Eficacia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contienen información de proyectos a nivel de Metas presupuestarias, por Toda Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficacia.
EV-12/GL	Evaluación de Metas por Actividades y por toda Fuente de Financiamiento (Indicador de Eficiencia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene

		información de Actividades a nivel de Metas presupuestarias, por Toda Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficiencia con respecto al PIA y al PIM de la Meta presupuestaria.
EV-13/GL	Evaluación Presupuestaria de metas por Proyectos y por toda Fuente de Financiamiento (Indicador de Eficiencia por cada Distrito)	Elaborado por las Municipalidades Distritales, además por la Municipalidad Provincial como Distrito Capital que incluye acciones de ámbito Provincial. Contiene información de Proyectos a nivel de Metas presupuestarias, por Toda Fuente de Financiamiento, así como el Indicador de eficiencia, con respecto al PIA y al PIM de la Meta presupuestaria.

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV - 3 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS CONSOLIDADO POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICACIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)
(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS (CREDITOS SUPLEMENTARIOS) (2)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL INGRESO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEI (PIA) (5) = (4 / 3)
01 CANON, SOBRECANON Y REGALIAS	2,929	0	2,929	1,892.28	0.62
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	744,277	27	744,304	613,903.83	0.68
08 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	20,000	0	20,000	1,288.40	0.06
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	60,000	30	60,030	19,108.42	0.32
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	259,380	259,380	55,610.00	0.33
TOTAL	827,206	259,437	1,086,643	621,726.61	0.87

MUY IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 4 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS POR ESPECIFICA

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 01 CANON, SOBRECANON Y REGALIAS

CATEGORIA DEL INGRESO GRUPO GENERICO DEL INGRESO SUB GENERICA DEL INGRESO ESPECIFICA DEL INGRESO	Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) (1)	Modificaciones Presupuestarias (Credito Suplementario) (2)	Presupuesto Institucional Modificado (PIA) (3)=(1)+(2)	Ejecucion Presupuestaria (4)	Indicador de Eficacia SEI (PIM) (5) = (4 / 3)
1 INGRESOS CORRIENTES	2,929	0	2,929	1,802.26	0.62
1.6 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,929	0	2,929	1,802.26	0.62
1.6.1 DE LA PROPIEDAD REAL	2,929	0	2,929	1,802.26	0.62
1.6.1.008 CANON MINERO	2,060	0	2,060	1,660.94	0.82
1.6.1.018 CANON FORESTAL	767	0	767	0.00	0.00
1.6.1.019 REGALIAS MINERAS	112	0	112	111.32	0.99
TOTAL	2,929	0	2,929	1,802.26	0.62

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV - 4 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS POR ESPECIFICA (INDICADOR DE EFICACIA) PRIMER SEMESTRE (POR CADA DISTRITO) (En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]
 DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CATEGORIA DEL INGRESO GRUPO GENERICO DEL INGRESO SUB GENERICA DEL INGRESO ESPECIFICA DEL INGRESO	Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) (1)	Modificaciones Presupuestarias (Credito Suplementario) (2)	Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (3)=(1)+(2)	Ejecucion Presupuestaria (4)	Indicador de Eficacia (E)=(PIM) (5) = (4 / 3)
3 TRANSFERENCIAS	744,277	0	744,277	513,877.38	0.69
3.1 TRANSFERENCIAS	744,277	0	744,277	513,877.38	0.69
3.1.4 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	744,277	0	744,277	513,877.38	0.69
3.1.5.001 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	744,277	0	744,277	513,877.38	0.69
4 FINANCIAMIENTO	0	27	27	28.17	0.97
4.2 SALDO DE BALANCE	0	27	27	28.17	0.97
4.2.1 SALDO DE AÑOS FISCALES ANTERIORES	0	27	27	28.17	0.97
4.2.1.001 SALDO DE AÑOS FISCALES ANTERIORES	0	27	27	28.17	0.97
TOTAL	744,277	27	744,304	513,905.55	0.69

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 4 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS POR ESPECIFICA

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 08 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES

CATEGORIA DEL INGRESO GRUPO GENERICO DEL INGRESO SUB GENERICA DEL INGRESO ESPECIFICA DEL INGRESO	Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) (1)	Modificaciones Presupuestarias (Credito Suplementario) (2)	Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (3)=(1)+(2)	Ejecucion Presupuestaria (4)	Indicador de Eficacia (EI (PIM)) (5) = (4 / 3)
1 INGRESOS CORRIENTES	20,000	0	20,000	1,285.40	0.06
1.1 IMPUESTOS	20,000	0	20,000	1,285.40	0.06
1.1.2 AL PATRIMONIO	20,000	0	20,000	1,285.40	0.06
1.1.2.001 PREDIAL	10,000	0	10,000	1,285.40	0.13
1.1.2.002 DE ALCABALA	10,000	0	10,000	0.00	0.00
TOTAL	20,000	0	20,000	1,285.40	0.06

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 4 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS POR ESPECIFICA

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CATEGORIA DEL INGRESO GRUPO GENERICO DEL INGRESO SUB GENERICA DEL INGRESO ESPECIFICA DEL INGRESO	Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) (1)	Modificaciones Presupuestarias (Credito Suplementario) (2)	Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (3)=(1)+(2)	Ejecucion Presupuestaria (4)	Indicador de Eficacia IEI (PM) (5) = (4/3)
1 INGRESOS CORRIENTES	80,000	0	80,000	18,079.60	0.32
1.2 TASAS	9,300	0	9,300	1,483.00	0.16
1.2.1 DE ADMINISTRACION GENERAL	8,500	0	8,500	1,288.00	0.15
1.2.1.012 REGISTRO CIVIL	8,500	0	8,500	1,288.00	0.15
1.2.4 DE SALUD	200	0	200	0.00	0.00
1.2.4.012 LIMPIEZA PUBLICA	200	0	200	0.00	0.00
1.2.7 DE INDUSTRIA, MINERIA Y COMERCIO	2,600	0	2,600	185.00	0.07
1.2.7.007 LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO	2,600	0	2,600	185.00	0.07
1.4 VENTA DE BIENES	8,400	0	8,400	7,992.00	0.95
1.4.1 AGROPECUARIOS Y MINERALES	8,400	0	8,400	7,992.00	0.95
1.4.1.013 VENTA DE AGUA	8,400	0	8,400	7,992.00	0.95
1.6 PRESTACION DE SERVICIOS	42,300	0	42,300	8,834.80	0.21
1.6.3 DE TRANSPORTES, COMUNICACIONES Y ALMACENAJE	34,100	0	34,100	8,606.00	0.25
1.6.3.003 SERVICIO DE TRANSPORTE	34,100	0	34,100	8,606.00	0.25
1.6.8 OTROS	8,200	0	8,200	4,034.50	0.49
1.6.8.003 COPIAS Y CONSTANCIAS CERTIFICADAS	1,200	0	1,200	0.00	0.00
1.6.8.080 OTROS	7,000	0	7,000	4,034.50	0.58
4 FINANCIAMIENTO	0	30	30	28.92	1.00
4.2 SALDO DE BALANCE	0	30	30	28.92	1.00
4.2.1 SALDO DE AÑOS FISCALES ANTERIORES	0	30	30	28.92	1.00
4.2.1.001 SALDO DE AÑOS FISCALES ANTERIORES	0	30	30	28.92	1.00
TOTAL	80,000	30	80,030	19,106.42	0.32

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 4 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS POR ESPECIFICA

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CATEGORIA DEL INGRESO GRUPO GENERICO DEL INGRESO SUB GENERICA DEL INGRESO ESPECIFICA DEL INGRESO	Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) (1)	Modificaciones Presupuestarias (Credito Suplementario) (2)	Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (3)=(1)+(2)	Ejecucion Presupuestaria (4)	Indicador de Eficacia IEI (PIM) (5) = (4 / 3)
3 TRANSFERENCIAS	0	259,360	259,360	85,610.00	0.33
3.1 TRANSFERENCIAS	0	259,360	259,360	85,610.00	0.33
3.1.2 INTERNAS: DEL SECTOR PUBLICO	0	259,360	259,360	85,610.00	0.33
3.1.2.004 TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS DE	0	259,360	259,360	85,610.00	0.33
TOTAL	0	259,360	259,360	85,610.00	0.33
TOTAL GENERAL	827,206	269,437	1,096,643	821,720.61	0.87

(1) Presupuesto Institucional de Apertura (PIA): Presupuesto inicial que aprueba el Consejo Municipal y promulga el Titular del Pliego.

(2) Modificaciones Presupuestarias: Comprende los Créditos Suplementarios aprobados durante el periodo evaluado.

(3) Presupuesto Institucional Modificado (PIM): Comprende el PIA más las modificaciones presupuestarias.

(4) Ejecución Presupuestaria: Consigne los montos recaudados, captados u obtenidos durante el periodo evaluado.

(5) IEI (PIM): Indicador de Eficacia que identifica el avance de la Ejecución Presupuestaria de los ingresos efectuados por el Pliego respecto al PIM.

MUY IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-5/CL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO CONSOLIDADO POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)	CALENDARIO AUTORIZADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO	INDICADOR DE EFICACIA	
		ANULACIONES (+/-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS				IEG (CAL)	IEG (PIM)
							(6) = (5 / 4)	(7) = (6 / 3)
00 RECURSOS ORDINARIOS	124,145	0	0	124,145	75,806	51,031.00	0.66	0.42
01 CANON, SOBRECANON Y REGALIAS	2,928	0	0	2,928	2,180	1,632.74	0.76	0.50
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	744,277	0	27	744,304	514,405	513,740.81	1.00	0.69
08 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	20,000	0	0	20,000	8,354	1,295.40	0.10	0.06
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	80,000	0	30	80,030	51,122	19,034.31	0.61	0.32
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	258,380	258,380	0	0.00	0.00	0.00
TOTAL	651,351	0	288,437	1,210,788	631,667	587,354.00	0.83	0.48

MUY IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-6 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENERICA Y CONSOLIDADO POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

CADENA DEL GASTO CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PA) (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3) = (1) + (2)	CALENDARIO AUTORIZADO (4)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (5) (6)	INDICADOR DE EFICACIA	
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-) (2)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS (3)				REG (CAL) (8) = (5/4)	REG (PM) (7) = (5/3)
6 GASTOS CORRIENTES	501,838	-4,420	52	497,467	338,881	292,873.81	0.87	0.59
6.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	104,836	-33,146	0	71,790	35,035	34,582.59	0.99	0.48
6.3 BIENES Y SERVICIOS	273,576	41,630	52	315,198	223,704	186,380.30	0.83	0.59
6.4 OTROS GASTOS CORRIENTES	123,443	-12,804	0	110,539	78,212	73,010.72	0.93	0.68
6 GASTOS DE CAPITAL	382,488	4,420	259,385	616,170	287,894	287,488.98	1.00	0.42
6.6 INVERSIONES	382,488	-2,000	259,385	609,650	251,584	251,055.88	1.00	0.41
6.7 OTROS GASTOS DE CAPITAL		6,420	0	6,420	6,410	6,410.00	1.00	1.00
7 SERVICIO DE LA DEUDA	97,031	0	0	97,031	38,912	38,914.77	1.00	0.38
7.8 INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	97,031	0	0	97,031	4,402	4,399.80	1.00	0.12
7.0 AMORTIZACION DE LA DEUDA	80,000	0	0	80,000	32,520	32,516.17	1.00	0.64
TOTAL	881,351	0	259,437	1,210,788	631,867	587,354.08	0.93	0.49

MUY IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 00 RECURSOS ORDINARIOS

CADENA DEL GASTO		MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REG (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6 GASTOS CORRIENTES	124,145	0	0	124,145	51,531.00	0.42
6 1 BIENES Y SERVICIOS	98,882	0	0	98,882	24,168.00	0.25
6 2 11 APLICACIONES DIRECTAS	98,882	0	0	98,882	24,168.00	0.25
6 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	98,882	0	0	98,882	24,168.00	0.25
6 4 OTROS GASTOS CORRIENTES	27,463	0	0	27,463	27,463.00	1.00
6 4 20 TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS	27,463	0	0	27,463	27,463.00	1.00
6 4 20 48 SUBVENCIONES SOCIALES	27,463	0	0	27,463	27,463.00	1.00
TOTAL	124,145	0	0	124,145	51,531.00	0.42

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 01 CANON, SOBREGANON Y REGALIAS

CADENA DEL GASTO		MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM%) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	ANULACIONES Y (*) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
GRUPO GENERICO DEL GASTO						
MODALIDAD DE APLICACION						
ESPECIFICA DEL GASTO						
6 GASTOS DE CAPITAL	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 8 INVERSIONES	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 8 11 APLICACIONES DIRECTAS	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 8 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	2,929	-34	0	2,895	1,819.05	0.63
6 8 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	34	0	34	33.89	0.99
TOTAL	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63

Fecha: 01.01.2008

Hora: 08:55:43

Página: 3 de 8

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO				MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA NEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERICO DEL GASTO	MODALIDAD DE APLICACION	ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS		
5	GASTOS CORRIENTES			297,710	-4,420	22	293,312	221,012.90
5	1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		104,838	-33,148	0	71,790	34,682.59
5	1	11	APLICACIONES DIRECTAS	104,838	-33,148	0	71,790	34,682.59
5	1	11	01 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-LEY DE BASES DE LA	69,838	-27,694	0	61,172	29,596.41
5	1	11	10 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONTRATOS A PLAZO	0	3,288	0	3,288	3,288.18
5	1	11	11 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	8,700	-3,300	0	5,340	1,139.00
5	1	11	18 ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES	4,400	-3,000	0	1,400	0.00
5	1	11	71 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,000	-2,381	0	609	609.00
5	3	BIENES Y SERVICIOS		120,894	41,630	22	162,448	148,082.59
5	3	11	APLICACIONES DIRECTAS	120,894	41,630	22	162,448	148,082.59
5	3	11	20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	8,997	4,085	0	13,082	12,225.00
5	3	11	22 VESTUARIO	2,000	-1,108	0	892	752.00
5	3	11	23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2,300	-118	0	2,184	1,854.60
5	3	11	24 ALIMENTOS DE PERSONAS	6,320	-1,416	15	3,818	3,618.10
5	3	11	27 SERVICIOS NO PERSONALES	19,300	4,794	0	24,094	20,075.00
5	3	11	30 BIENES DE CONSUMO	4,700	18,203	0	22,903	22,901.60
5	3	11	31 BIENES DE DISTRIBUCION GRATUITA	2,000	-2,000	0	0	0.00
5	3	11	32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	8,894	-849	0	8,045	8,044.10
5	3	11	33 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	0	7	7	7.00
5	3	11	39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	47,983	18,394	0	66,377	68,063.07
5	3	11	44 MATERIALES DE ENSEÑANZA	0	218	0	218	218.00
5	3	11	49 MATERIALES DE ESCRITORIO	6,600	-4,000	0	2,600	2,158.50
5	3	11	52 ALQUILER BIENES MUEBLES	4,000	-4,000	0	0	0.00
5	3	11	56 SERVICIO DE LUZ	2,600	-485	0	2,035	1,893.00
5	3	11	57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FUA	2,400	868	0	3,368	3,303.62

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIB. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4/(3))
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERAL DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (+/-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
MODALIDAD DE APLICACION	ESPECIFICA DEL GASTO						
6	GASTOS CORRIENTES	297,710	-4,420	22	293,312	221,012.90	0.75
6	3 BIENES Y SERVICIOS	120,884	41,530	22	162,448	145,882.59	0.90
6	3 11 APLICACIONES DIRECTAS	120,884	41,530	22	162,448	145,882.59	0.90
6	3 11 88 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	1,000	-400	0	600	103.00	0.17
6	3 11 71 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,000	9,224	0	14,224	14,224.00	1.00
6	4 OTROS GASTOS CORRIENTES	71,680	-12,804	0	58,076	40,747.72	0.69
6	4 11 APLICACIONES DIRECTAS	64,000	-3,481	0	60,519	34,623.00	0.57
6	4 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	24,000	-4,000	0	20,000	16,000.00	0.80
6	4 11 40 SUBVENCIONES SOCIALES	30,000	518	0	30,518	18,623.00	0.61
6	4 22 TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS DEL SECTOR PUBLICO	17,680	-9,323	0	8,557	8,124.72	0.72
6	4 22 42 CUOTAS	17,680	-9,323	0	8,557	8,124.72	0.72
6	GASTOS DE CAPITAL	349,536	4,420	5	363,981	265,812.94	0.73
6	8 INVERSIONES	349,536	-2,000	5	347,541	249,402.94	0.72
6	8 11 APLICACIONES DIRECTAS	349,536	-2,000	5	347,541	249,402.94	0.72
6	8 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	6,000	-3,500	0	1,500	0.00	0.00
6	8 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15,000	105,123	0	120,123	111,929.84	0.93
6	8 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	8,000	648	0	8,648	8,648.00	1.00
6	8 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	8,000	-8,000	0	2,000	0.00	0.00
6	8 11 39 MATERIALES DE CONSTRUCCION	108,875	-107,714	0	62,161	14,770.00	0.24
6	8 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	20,615	0	20,615	20,614.30	1.00
6	8 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	10,000	5,750	0	15,750	12,080.00	0.77
6	8 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	23,000	-2,710	0	20,290	18,290.00	0.90
6	8 11 38 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	85,000	-3,578	5	91,427	88,201.00	0.72
6	8 11 32 ALQUILER BIENES MUEBLES	14,881	-8,000	0	6,881	0.00	0.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REO (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-) (2)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS (3)			
GRUPO GENERICO DEL GASTO						
MODALIDAD DE APLICACION						
ESPECIFICA DEL GASTO						
0 GASTOS DE CAPITAL	349,538	4,420	0	353,958	255,812.94	0.72
1 INVERSIONES	349,538	-2,000	0	347,541	249,402.94	0.72
1 1 APLICACIONES DIRECTAS	349,538	-2,000	0	347,541	249,402.94	0.72
1 1 86 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	2,000	-1,000	0	1,000	0.00	0.00
1 7 OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	0,420	0	0,420	0,410.00	1.00
1 7 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	0,420	0	0,420	0,410.00	1.00
1 7 11 81 EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS	0	0,420	0	0,420	0,410.00	1.00
7 SERVICIO DE LA DEUDA	97,031	0	0	97,031	39,914.77	0.38
7 8 INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12
7 8 11 APLICACIONES DIRECTAS	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12
7 8 11 80 INTERESES Y OTROS CARGOS POR DEUDA INTERNA	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12
7 9 AMORTIZACION DE LA DEUDA	60,000	0	0	60,000	32,515.17	0.64
7 9 11 APLICACIONES DIRECTAS	60,000	0	0	60,000	32,515.17	0.64
7 9 11 90 PRINCIPAL DE LA DEUDA INTERNA CONTRATADA	60,000	0	0	60,000	32,515.17	0.64
TOTAL	744,277	0	27	744,304	513,740.81	0.88

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 08 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)		ANULACIONES Y REESTIMACIONES (2)=(1)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6 GASTOS CORRIENTES	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
6 3 BIENES Y SERVICIOS	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
6 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
6 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,200	0	0	1,200	0.00	0.00	
6 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10,000	-802	0	9,198	264.40	0.03	
6 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	500	454	0	954	853.10	1.00	
6 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	500	0	0	500	0.00	0.00	
6 3 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	48	0	48	47.20	0.08	
6 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	2,114	0	0	2,114	0.00	0.00	
6 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	2,000	0	0	2,000	40.70	0.02	
6 3 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO	3,000	0	0	3,000	0.00	0.00	
6 3 11 58 SERVICIO DE LUZ	388	0	0	388	0.00	0.00	
6 3 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	300	0	0	300	0.00	0.00	
TOTAL	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEI (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO			HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
GRUPO GENERAL DEL GASTO							
MODALIDAD DE APLICACION							
ESPECIFICA DEL GASTO							
4 GASTOS CORRIENTES		60,000	0	30	60,030	19,034.31	0.32
4 3 BIENES Y SERVICIOS		39,000	0	30	39,030	14,234.31	0.46
4 3 11 APLICACIONES DIRECTAS		35,000	0	30	35,030	14,234.31	0.46
4 3 11 29 VIATICOS Y ASIGNACIONES		3,000	0	0	3,000	2,080.80	0.69
4 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		20,000	-4,992	0	15,198	874.10	0.06
4 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS		500	1,402	0	1,902	1,001.30	1.00
4 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES		1,500	0	0	1,500	0.00	0.00
4 3 11 30 BIENES DE CONSUMO		0	1,571	0	1,571	1,570.10	1.00
4 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		1,000	170	30	1,200	1,100.00	0.92
4 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS		9,500	657	0	10,157	5,930.21	0.58
4 3 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO		500	102	0	602	118.00	0.20
4 3 11 67 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA		0	809	0	809	809.00	1.00
4 3 11 68 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA		0	151	0	151	151.00	1.00
4 4 OTROS GASTOS CORRIENTES		24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
4 4 11 APLICACIONES DIRECTAS		24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
4 4 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS		24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
TOTAL		60,000	0	30	60,030	19,034.31	0.32

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-7 / GL

EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR ESPECIFICA Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEO (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERAL DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
8	GASTOS DE CAPITAL	0	0	258,380	258,380	0.00	0.00
8	8 INVERSIONES	0	0	258,380	258,380	0.00	0.00
8	8 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	0	258,380	258,380	0.00	0.00
8	8 8 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	0	0	3,750	3,750	0.00	0.00
8	8 8 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	0	0	18,000	18,000	0.00	0.00
8	8 8 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	0	0	2,000	2,000	0.00	0.00
8	8 8 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	0	0	15,300	15,300	0.00	0.00
8	8 8 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	0	0	138,400	138,400	0.00	0.00
8	8 8 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00
8	8 8 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	0	0	10,800	10,800	0.00	0.00
8	8 8 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	0	14,380	14,380	0.00	0.00
8	8 8 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	0	25,830	25,830	0.00	0.00
8	8 8 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO	0	0	820	820	0.00	0.00
8	8 8 11 51 EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS	0	0	15,000	15,000	0.00	0.00
8	8 8 11 52 ALQUILER BIENES MUEBLES	0	0	18,000	18,000	0.00	0.00
	TOTAL	0	0	258,380	258,380	0.00	0.00

(1) Presupuesto Institucional de Apertura (PIA): Presupuesto inicial que aprueba el Consejo Municipal y promulga el Titular del Pliego.

(2) Modificaciones Presupuestarias: A NIVEL INSTITUCIONAL Y FUNCIONAL PROGRAMATICO

(3) Presupuesto Institucional Modificado (PIM): Comprende el PIA más las modificaciones presupuestarias efectuadas en el periodo evaluado.

(4) Ejecución Presupuestaria: Contabilizar los compromisos efectuados durante el periodo evaluado.

(5) Indicador de Eficacia IEO (PIM): Identifica el avance de la ejecución del gasto efectuado por el pliego respecto al PIM.

IMPORTANTE : Este Formato se elabora por cada Fuente de Financiamiento y debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (INDICADOR DE EFICACIA) PRIMER SEMESTRE (POR CADA DISTRITO) (En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
PROGRAMA: 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA
SUBPROGRAMA: 0049 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL
ACTIVIDAD: 1000588 PROGRAMA DEL VASO DE LECHE
COMPONENTE: 3001841 PROGRAMA DEL VASO DE LECHE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 00 RECURSOS ORDINARIOS

CADENA DEL GASTO CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REG (PIM) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5 GASTOS CORRIENTES	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25
5 3 BIENES Y SERVICIOS	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25
5 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25
5 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25
TOTAL COMPONENTE	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25
TOTAL ACTIVIDAD	96,682	0	0	96,682	24,168.00	0.25

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 06 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL

PROGRAMA : 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA

SUBPROGRAMA : 0049 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL

ACTIVIDAD : 1014852 COMEDORES, ALIMENTOS POR TRABAJO, HOGARES Y ALBERGUES

COMPONENTE : 3039094 TRANSFERENCIA FINANCIERA DE GOBIERNOS LOCALES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 00 RECURSOS ORDINARIOS

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
6 GASTOS CORRIENTES		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
6 4 OTROS GASTOS CORRIENTES		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
6 4 20 TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
6 4 20 40 SUBVENCIONES SOCIALES		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
TOTAL COMPONENTE		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
TOTAL ACTIVIDAD		27,483	0	0	27,483	27,483.00	1.00
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO		124,145	0	0	124,145	67,631.00	0.42

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICACIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)
(En Nuevos Solos)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0006 ADMINISTRACION GENERAL

ACTIVIDAD : 1000267 GESTION ADMINISTRATIVA

COMPONENTE : 3000693 GESTION ADMINISTRATIVA

CADENA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS (4)			
8 GASTOS CORRIENTES	148,837	28,178	22	174,837	143,849.88	0.82
8 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	44,080	-24,461	0	19,599	7,303.35	0.37
8 1 11 APLICACIONES DIRECTAS	44,080	-24,461	0	19,599	7,303.35	0.37
8 1 11 01 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-LEY DE BASES DE	34,200	-19,338	0	14,861	2,693.17	0.18
8 1 11 10 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-CONTRATOS A	0	3,269	0	3,269	3,208.18	1.00
8 1 11 11 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	3,880	-3,000	0	880	633.00	0.61
8 1 11 14 ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES	3,200	-3,000	0	200	0.00	0.00
8 1 11 71 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,000	-2,381	0	609	609.00	1.00
8 3 BIENES Y SERVICIOS	87,697	68,578	22	148,297	129,737.79	0.89
8 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	87,697	68,578	22	148,297	129,737.79	0.89
8 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	6,000	-1,300	0	4,700	4,047.20	0.86
8 3 11 22 VESTUARIO	2,000	-1,580	0	420	300.00	0.68
8 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,800	384	0	2,184	1,894.60	0.81
8 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	1,000	2,804	18	3,918	3,918.10	1.00
8 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	18,600	3,244	0	21,844	17,825.00	0.82
8 3 11 30 BIENES DE CONSUMO	3,000	19,903	0	22,903	22,801.80	1.00
8 3 11 31 BIENES DE DISTRIBUCION GRATUITA	2,000	-2,000	0	0	0.00	0.00
8 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	2,114	3,831	0	6,045	6,044.10	1.00
8 3 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	0	7	7	7.00	1.00
8 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	38,983	22,329	0	61,312	51,018.07	0.83
8 3 11 48 MATERIALES DE ENSEÑANZA	0	218	0	218	276.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION

SUBPROGRAMA : 0006 ADMINISTRACION GENERAL

ACTIVIDAD : 1000267 GESTION ADMINISTRATIVA

COMPONENTE : 3000693 GESTION ADMINISTRATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+)(-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
6 3 11 48 MATERIALES DE ESCRITORIO	2,500	0	0	2,500	2,195.50	0.88	
6 3 11 48 SERVICIO DE LUZ	2,500	-405	0	2,035	1,883.00	0.78	
6 3 11 47 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	1,200	2,165	0	3,365	3,365.87	1.00	
6 3 11 66 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	1,000	-400	0	600	103.00	0.17	
6 3 11 71 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,000	9,224	0	14,224	14,224.00	1.00	
6 4 OTROS GASTOS CORRIENTES	17,860	-8,939	0	8,941	8,608.72	0.73	
6 4 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	384	0	384	384.00	1.00	
6 4 11 40 SUBVENCIONES SOCIALES	0	384	0	384	384.00	1.00	
6 4 22 TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS DEL SECTOR	17,860	-8,323	0	9,537	8,124.72	0.72	
6 4 22 42 CUOTAS	17,860	-8,323	0	9,537	8,124.72	0.72	
6 GASTOS DE CAPITAL	0	6,420	0	6,420	6,410.00	1.00	
6 7 OTROS GASTOS DE CAPITAL	0	6,420	0	6,420	6,410.00	1.00	
6 7 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	6,420	0	6,420	6,410.00	1.00	
6 7 11 61 EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS	0	6,420	0	6,420	6,410.00	1.00	
7 SERVICIO DE LA DEUDA	97,031	0	0	97,031	36,614.77	0.38	
7 8 INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12	
7 8 11 APLICACIONES DIRECTAS	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12	
7 8 11 80 INTERESES Y OTROS CARGOS POR DEUDA INTERNA	37,031	0	0	37,031	4,398.80	0.12	
7 9 AMORTIZACION DE LA DEUDA	60,000	0	0	60,000	32,516.17	0.54	
7 9 11 APLICACIONES DIRECTAS	60,000	0	0	60,000	32,516.17	0.54	
7 9 11 90 PRINCIPAL DE LA DEUDA INTERNA CONTRATADA	60,000	0	0	60,000	32,516.17	0.54	

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION

SUBPROGRAMA : 0008 ADMINISTRACION GENERAL

ACTIVIDAD : 1000267 GESTION ADMINISTRATIVA

COMPONENTE : 3000693 GESTION ADMINISTRATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEO (PM) (5)=(4)/(3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (2)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS (*) (2)			
TOTAL COMPONENTE	246,868	31,088	22	278,286	168,874.83	0.67
TOTAL ACTIVIDAD	246,868	31,088	22	278,286	168,874.83	0.67

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO :

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0010 REGISTROS

ACTIVIDAD : 1000640 CONDUCCION Y MANEJO DE LOS REGISTROS CIVILES

COMPONENTE : 3001842 CONDUCCION Y MANEJO DE LOS REGISTROS CIVILES

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (1+/-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
6 GASTOS CORRIENTES		14,591	-8,020	0	8,571	3,181.24	0.37
6 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		8,571	0	0	8,571	3,181.24	0.37
6 1 11 APLICACIONES DIRECTAS		8,571	0	0	8,571	3,181.24	0.37
6 1 11 01 RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-LEY DE BASES DE		7,200	0	0	7,200	2,931.24	0.41
6 1 11 11 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR		771	0	0	771	250.00	0.32
6 1 11 18 ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES		800	0	0	800	0.00	0.00
6 3 BIENES Y SERVICIOS		6,020	-8,020	0	0	0.00	0.00
6 3 11 APLICACIONES DIRECTAS		6,020	-8,020	0	0	0.00	0.00
6 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES		800	-800	0	0	0.00	0.00
6 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS		120	-120	0	0	0.00	0.00
6 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
6 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS		100	-100	0	0	0.00	0.00
6 3 11 48 MATERIALES DE ESCRITORIO		4,000	-4,000	0	0	0.00	0.00
6 3 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA		200	-200	0	0	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE		14,591	-8,020	0	8,571	3,181.24	0.37
TOTAL ACTIVIDAD		14,591	-8,020	0	8,571	3,181.24	0.37

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA: 006 PLANEAMIENTO GUBERNAMENTAL

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA: 0005 SUPERVISION Y COORDINACION SUPERIOR

ACTIVIDAD: 1000110 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR

COMPONENTE: 3001833 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO-GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5	GASTOS CORRIENTES	81,102	-9,100	0	72,002	48,275.80	0.67
5 1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	82,305	-6,685	0	43,820	24,098.00	0.55
5 1 11	APLICACIONES DIRECTAS	82,305	-6,685	0	43,820	24,098.00	0.55
5 1 11 01	RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS-LEY DE BASES DE	47,438	-6,328	0	38,111	23,742.00	0.61
5 1 11 19	OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	4,209	-360	0	3,809	368.00	0.09
5 1 11 18	ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES	800	0	0	800	0.00	0.00
5 3	BIENES Y SERVICIOS	4,797	3,585	0	8,382	8,177.80	0.96
5 3 11	APLICACIONES DIRECTAS	4,797	3,585	0	8,382	8,177.80	0.96
5 3 11 20	VIATICOS Y ASIGNACIONES	787	7,585	0	8,382	8,177.80	0.96
5 3 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5 3 11 32	PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5 3 11 57	SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5 4	OTROS GASTOS CORRIENTES	24,000	-4,000	0	20,000	18,000.00	0.90
5 4 11	APLICACIONES DIRECTAS	24,000	-4,000	0	20,000	18,000.00	0.90
5 4 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	24,000	-4,000	0	20,000	18,000.00	0.90
TOTAL COMPONENTE		81,102	-9,100	0	72,002	48,275.80	0.67
TOTAL ACTIVIDAD		81,102	-9,100	0	72,002	48,275.80	0.67

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL

PROGRAMA: 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA: 0048 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL

ACTIVIDAD: 100055 DEFENSA MUNICIPAL AL NIÑO Y AL ADOLESCENTE (DEMUNA)

COMPONENTE: 300184 DEFENSA MUNICIPAL AL NIÑO Y AL ADOLESCENTE (DEMUNA)

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (P.M.) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA 100 (P.M.) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO							
5 GASTOS CORRIENTES		4,480	-2,230	0	2,250	2,250.00	1.00
5 3 BIENES Y SERVICIOS		4,480	-2,230	0	2,250	2,250.00	1.00
5 3 11 APLICACIONES DIRECTAS		4,480	-2,230	0	2,250	2,250.00	1.00
5 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES		600	-600	0	0	0.00	0.00
5 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		500	-500	0	0	0.00	0.00
5 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS		200	-200	0	0	0.00	0.00
5 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES		700	1,350	0	2,050	2,050.00	1.00
5 3 11 30 BIENES DE CONSUMO		1,700	-1,700	0	0	0.00	0.00
5 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		780	-780	0	0	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE		4,480	-2,230	0	2,250	2,250.00	1.00
TOTAL ACTIVIDAD		4,480	-2,230	0	2,250	2,250.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-4 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevas Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
PROGRAMA: 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA
SUBPROGRAMA: 0050 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA
ACTIVIDAD: 1000047 APOYO COMUNITARIO
COMPONENTE: 3000154 APOYO COMUNITARIO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEO (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5	GASTOS CORRIENTES	30,000	3,800	0	33,800	21,704.00	0.65
5 3	BIENES Y SERVICIOS	0	3,485	0	3,485	3,485.00	1.00
5 3 11	APLICACIONES DIRECTAS	0	3,485	0	3,485	3,485.00	1.00
5 3 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	3,485	0	3,485	3,485.00	1.00
5 4	OTROS GASTOS CORRIENTES	30,000	135	0	30,135	18,239.00	0.61
5 4 11	APLICACIONES DIRECTAS	30,000	135	0	30,135	18,239.00	0.61
5 4 11 40	SUBVENCIONES SOCIALES	30,000	135	0	30,135	18,239.00	0.61
TOTAL COMPONENTE		30,000	3,800	0	33,800	21,704.00	0.65
TOTAL ACTIVIDAD		30,000	3,800	0	33,800	21,704.00	0.65

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. D/S. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 09 EDUCACION Y CULTURA

PROGRAMA : 034 CULTURA

SUBPROGRAMA : 0084 DIFUSION CULTURAL

ACTIVIDAD : 1000401 PROMOCION E INCENTIVO DE LAS ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES

COMPONENTE : 3001838 PROMOCION E INCENTIVO DE LAS ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA NEG (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (4) (4)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS (5) (5)				
8 GASTOS CORRIENTES		17,900	-15,848	0	2,052	2,052.00	1.00
8 3 BIENES Y SERVICIOS		17,900	-15,848	0	2,052	2,052.00	1.00
8 3 11 APLICACIONES DIRECTAS		17,900	-15,848	0	2,052	2,052.00	1.00
8 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES		1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
8 3 11 22 VESTUARIO		0	452	0	452	452.00	1.00
8 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS		3,000	-3,000	0	0	0.00	0.00
8 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		2,000	-2,000	0	0	0.00	0.00
8 3 11 38 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS		7,900	-6,300	0	1,600	1,600.00	1.00
8 3 11 52 ALQUILER BIENES MUEBLES		4,000	-4,000	0	0	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE		17,900	-15,848	0	2,052	2,052.00	1.00
TOTAL ACTIVIDAD		17,900	-15,848	0	2,052	2,052.00	1.00
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO		394,741	2,000	22	396,763	264,337.87	0.67

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA: 003 ADMINISTRACION

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 09 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES

SUBPROGRAMA: 0006 ADMINISTRACION GENERAL

ACTIVIDAD: 1008267 GESTION ADMINISTRATIVA

COMPONENTE: 3000693 GESTION ADMINISTRATIVA

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEO (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+)(-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
1 GASTOS CORRIENTES	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
1 3 BIENES Y SERVICIOS	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
1 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
1 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,200	0	0	1,200	0.00	0.00	
1 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10,000	-502	0	9,498	254.40	0.03	
1 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	500	454	0	954	953.10	1.00	
1 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	500	0	0	500	0.00	0.00	
1 3 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	48	0	48	47.20	0.96	
1 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	2,114	0	0	2,114	0.00	0.00	
1 3 11 38 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	2,000	0	0	2,000	40.70	0.02	
1 3 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO	3,000	0	0	3,000	0.00	0.00	
1 3 11 55 SERVICIO DE LUZ	388	0	0	388	0.00	0.00	
1 3 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	300	0	0	300	0.00	0.00	
TOTAL COMPONENTE	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
TOTAL ACTIVIDAD	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO	20,000	0	0	20,000	1,295.40	0.06	

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (INDICADOR DE EFICACIA) PRIMER SEMESTRE (POR CADA DISTRITO) (En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]
DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO
PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION
SUBPROGRAMA : 0006 ADMINISTRACION GENERAL
ACTIVIDAD : 1000207 GESTION ADMINISTRATIVA
COMPONENTE : 3000693 GESTION ADMINISTRATIVA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (2)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5 GASTOS CORRIENTES	20,000	4,812	30	24,842	12,852.31	0.52
5 3 BIENES Y SERVICIOS	20,000	4,812	30	24,842	12,852.31	0.52
5 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	20,000	4,812	30	24,842	12,852.31	0.52
5 3 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,000	0	0	1,000	748.60	0.75
5 3 11 21 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10,000	0	0	10,000	874.10	0.09
5 3 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	500	1,402	0	1,902	1,901.30	1.00
5 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	500	0	0	500	0.00	0.00
5 3 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	1,371	0	1,371	1,570.10	1.00
5 3 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	1,000	170	30	1,200	1,100.00	0.92
5 3 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	8,500	657	0	7,157	8,830.21	0.79
5 3 11 40 MATERIALES DE ESCRITORIO	500	102	0	602	118.00	0.20
5 3 11 67 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	0	759	0	759	758.00	1.00
5 3 11 68 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	0	151	0	151	161.00	1.00
TOTAL COMPONENTE	20,000	4,812	30	24,842	12,852.31	0.52
TOTAL ACTIVIDAD	20,000	4,812	30	24,842	12,852.31	0.52

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-8 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR ACTIVIDADES Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA : 006 PLANEAMIENTO GUBERNAMENTAL

SUBPROGRAMA : 0005 SUPERVISION Y COORDINACION SUPERIOR

ACTIVIDAD : 1000110 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR

COMPONENTE : 3001033 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 03 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
		REDUCCIONES Y ANULACIONES (4)-(1)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5 GASTOS CORRIENTES	40,000	-4,812	0	35,188	6,182.00	0.18
5 3 BIENES Y SERVICIOS	16,000	-4,812	0	11,188	1,332.00	0.12
5 3 11 APLICACIONES DIRECTAS	16,000	-4,812	0	11,188	1,332.00	0.12
5 3 11 28 VIATICOS Y ASIGNACIONES	2,000	0	0	2,000	1,332.00	0.67
5 3 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10,000	-4,812	0	5,188	0.00	0.00
5 3 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
5 3 11 35 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	3,000	0	0	3,000	0.00	0.00
5 3 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	0	50	0	50	50.00	1.00
5 4 OTROS GASTOS CORRIENTES	24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
5 4 11 APLICACIONES DIRECTAS	24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
5 4 11 35 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	24,000	0	0	24,000	4,800.00	0.20
TOTAL COMPONENTE	40,000	-4,812	0	35,188	6,182.00	0.18
TOTAL ACTIVIDAD	40,000	-4,812	0	35,188	6,182.00	0.18
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO	60,000	0	30	60,030	19,034.31	0.32

IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 16 TRANSPORTE

PROGRAMA: 052 TRANSPORTE TERRESTRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 01 CANON, SOBRECANON Y REGALIAS

SUBPROGRAMA: 0145 CAMINOS RURALES

PROYECTO: 2011461 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

COMPONENTE: 2007592 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

CADENA DEL GASTO CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (3)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6 GASTOS DE CAPITAL	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 6 INVERSIONES	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 6 11 APLICACIONES DIRECTAS	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
6 6 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	2,929	-34	0	2,895	1,819.05	0.63
6 6 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	34	0	34	33.69	0.99
TOTAL COMPONENTE	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
TOTAL PROYECTO	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2,929	0	0	2,929	1,852.74	0.63

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuavoa Soles)

PLIEGO: MUN. D/S. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA: 003 ADMINISTRACION

SUBPROGRAMA: 0006 ADMINISTRACION GENERAL

PROYECTO: 2008374 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE PALACIO MUNICIPAL

COMPONENTE: 2068208 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOCAL MUNICIPAL

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE ABERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+)(-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
6 GASTOS DE CAPITAL	170,000	-170,000	0	0	0.00		
6 6 INVERSIONES	170,000	-170,000	0	0	0.00		
6 6 11 APLICACIONES DIRECTAS	170,000	-170,000	0	0	0.00		
6 6 11 20 VIATIDOS Y ASIGNACIONES	2,000	-2,000	0	0	0.00		
6 6 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2,000	-2,000	0	0	0.00		
6 6 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	1,000	-1,000	0	0	0.00		
6 6 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	100,000	-100,000	0	0	0.00		
6 6 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	6,000	-6,000	0	0	0.00		
6 6 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	15,000	-15,000	0	0	0.00		
6 6 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	40,000	-40,000	0	0	0.00		
6 6 11 52 ALQUILER BIENES MUEBLES	3,000	-3,000	0	0	0.00		
6 6 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	1,000	-1,000	0	0	0.00		
6 6 11 66 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	1,000	-1,000	0	0	0.00		
TOTAL COMPONENTE	170,000	-170,000	0	0	0.00		
TOTAL PROYECTO	170,000	-170,000	0	0	0.00		

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

PROGRAMA: 003 ADMINISTRACION

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA: 0006 ADMINISTRACION GENERAL

PROYECTO: 2006064 DESARROLLO DE CAPACIDADES

COMPONENTE: 2003733 APOYO A OBRAS DE EMERGENCIA

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA (EQ) (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERAL DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
	MODALIDAD DE APLICACION						
	ESPECIFICA DEL GASTO						
5	GASTOS DE CAPITAL	30,000	-27,534	0	2,466	1,000.00	0.41
5	INVERSIONES	30,000	-27,534	0	2,466	1,000.00	0.41
5	11 APLICACIONES DIRECTAS	30,000	-27,534	0	2,466	1,000.00	0.41
5	5 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,000	-1,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	3,000	-3,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	5,000	-5,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	0	1,000	0	1,000	1,000.00	1.00
5	5 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	2,000	-2,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	15,000	-15,000	0	0	0.00	0.00
5	5 11 57 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL Y FIJA	1,000	-534	0	466	0.00	0.00
5	5 11 60 CORREOS Y SERVICIO DE MENSAJERIA	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE		30,000	-27,534	0	2,466	1,000.00	0.41
TOTAL PROYECTO		30,000	-27,534	0	2,466	1,000.00	0.41

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (INDICADOR DE EFICACIA) PRIMER SEMESTRE (POR CADA DISTRITO) (En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL
PROGRAMA: 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA
SUBPROGRAMA: 0050 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA
PROYECTO: 2005564 CONSTRUCCION DE DEFENSAS RIBEREÑAS
COMPONENTE: 2004686 CONSTRUCCION DE DEFENSA RIBEREÑA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PBA) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REQ (PBA) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (2)=(-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS (2)=(+)			
6 GASTOS DE CAPITAL	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00
6 6 INVERSIONES	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00
6 6 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00
6 6 11 29 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00
TOTAL COMPONENTE	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00
TOTAL PROYECTO	0	4,000	0	4,000	4,000.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. D19. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 09 EDUCACION Y CULTURA

PROGRAMA: 061 INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

SUBPROGRAMA: 0174 EDIFICACIONES ESCOLARES

PROYECTO: 2003114 AMPLIACION DE CENTROS EDUCATIVOS

COMPONENTE: 2072300 RECONSTRUCCION DE AULAS I.E. N° 0851 TRES REYES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (P/M) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
		1+1				
6 GASTOS DE CAPITAL	25,000	0	0	25,000	4,230.00	0.17
6 5 INVERSIONES	25,000	0	0	25,000	4,230.00	0.17
6 5 11 APLICACIONES DIRECTAS	25,000	0	0	25,000	4,230.00	0.17
6 5 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
6 5 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	2,000	0	0	2,000	0.00	0.00
6 5 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	12,000	0	0	12,000	2,970.00	0.25
6 5 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
6 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	9,000	0	0	9,000	1,260.00	0.14
TOTAL COMPONENTE	25,000	0	0	25,000	4,230.00	0.17
TOTAL PROYECTO	25,000	0	0	25,000	4,230.00	0.17

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 10 ENERGIA Y RECURSOS MINERALES

PROGRAMA : 035 ENERGIA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0100 ELECTRIFICACION RURAL

PROYECTO : 2000229 ELECTRIFICACION RURAL

COMPONENTE : 2063017 CONSTRUCCION DE MINI CENTRAL HIDROELECTRICA ALTO ROQUE

CADENA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
5 GASTOS DE CAPITAL	37,876	-8,204	0	31,671	0.00	0.00
5 5 INVERSIONES	37,876	-8,204	0	31,671	0.00	0.00
5 5 11 APLICACIONES DIRECTAS	37,876	-8,204	0	31,671	0.00	0.00
5 5 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
5 5 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION	27,676	-2,780	0	25,085	0.00	0.00
5 5 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	1,000	0	0	1,000	0.00	0.00
5 5 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	2,000	-1,000	0	1,000	0.00	0.00
5 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	8,000	-2,414	0	3,586	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE	37,876	-8,204	0	31,671	0.00	0.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 10 ENERGIA Y RECURSOS MINERALES

PROGRAMA : 035 ENERGIA

SUBPROGRAMA : 0100 ELECTRIFICACION RURAL

PROYECTO : 2000229 ELECTRIFICACION RURAL

COMPONENTE : 2063023 CONSTRUCCION DE MINI CENTRAL HIDROELECTRICA PACAYPAMPA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEO (PIM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	FABRICITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS				
8 GASTOS DE CAPITAL		30,000	3,440	0	33,440	10,280.00	0.31
8 6 INVERSIONES		30,000	3,440	0	33,440	10,280.00	0.31
8 6 11 APLICACIONES DIRECTAS		30,000	3,440	0	33,440	10,280.00	0.31
8 6 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		1,000	2,414	0	3,414	0.00	0.00
8 6 11 29 MATERIALES DE CONSTRUCCION		20,000	-6,724	0	13,276	0.00	0.00
8 6 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE		1,000	-600	0	600	0.00	0.00
8 6 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA		3,000	-2,000	0	1,000	0.00	0.00
8 6 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS		5,000	10,250	0	15,250	10,250.00	0.67
TOTAL COMPONENTE		30,000	3,440	0	33,440	10,250.00	0.31
TOTAL PROYECTO		87,876	-2,784	0	85,111	10,250.00	0.18

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

FUNCION: 10 ENERGIA Y RECURSOS MINERALES

PROGRAMA: 035 ENERGIA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA: 0100 ELECTRIFICACION RURAL

PROYECTO: 2005956 CONSTRUCCION DE MINICENTRALES HIDROELECTRICAS

COMPONENTE: 2005061 CONSTRUCCION DE MINICENTRAL HIDROELECTRICA

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA REG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO-GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		RASULTACIONES Y ANULACIONES (*) (2)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6	GASTOS DE CAPITAL	0	24,950	0	24,950	24,950.00	1.00
6 6	INVERSIONES	0	24,950	0	24,950	24,950.00	1.00
6 6 11	APLICACIONES DIRECTAS	0	24,950	0	24,950	24,950.00	1.00
6 6 11 32	PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	0	11,450	0	11,450	11,450.00	1.00
6 6 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	13,500	0	13,500	13,500.00	1.00
TOTAL COMPONENTE		0	24,950	0	24,950	24,950.00	1.00
TOTAL PROYECTO		0	24,950	0	24,950	24,950.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-3 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301710]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 14 SALUD Y SANEAMIENTO

PROGRAMA : 047 SANEAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0127 SANEAMIENTO GENERAL

PROYECTO : 2001481 CONSTRUCCION SISTEMA DE DESAGUE

COMPONENTE : 2027490 CONSTRUCCION DE DESAGUE

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PREMUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PMA) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PREMUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-) (4)		CREDITOS SUPLEMENTARIOS (5)				
6 GASTOS DE CAPITAL	0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00	
6 6 INVERSIONES	0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00	
6 6 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00	
6 5 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00	
TOTAL COMPONENTE		0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00
TOTAL PROYECTO		0	1,500	0	1,500	1,500.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (INDICADOR DE EFICACIA) PRIMER SEMESTRE (POR CADA DISTRITO) (En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 14 SALUD Y SANEAMIENTO

PROGRAMA : 047 SANEAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0127 SANEAMIENTO GENERAL

PROYECTO : 2007748 CONSTRUCCION DE SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE

COMPONENTE : 2077666 CONST. DE SIS. DE ABAS. DE AGUA POTABLE

CADENA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PMM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PMI) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
GRUPO GENERICO DEL GASTO						
MODALIDAD DE APLICACION						
ESPECIFICA DEL GASTO						
8 GASTOS DE CAPITAL	0	2,995	5	3,000	1,800.00	0.60
8 5 INVERSIONES	0	2,995	6	3,000	1,800.00	0.60
8 5 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	2,895	8	3,000	1,800.00	0.60
8 5 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	0	1,800	0	1,800	800.00	0.33
8 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	1,095	5	1,200	1,000.00	1.00
TOTAL COMPONENTE	0	2,995	5	3,000	1,800.00	0.60
TOTAL PROYECTO	0	2,995	6	3,000	1,800.00	0.60

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Soles)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301715)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 16 TRANSPORTE

PROGRAMA : 052 TRANSPORTE TERRESTRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

SUBPROGRAMA : 0145 CAMINOS RURALES

PROYECTO : 2011481 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

COMPONENTE : 2007592 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PM) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
1 GASTOS DE CAPITAL	68,881	184,883	0	221,814	201,872.84	0.91
2 INVERSIONES	68,881	184,883	0	221,814	201,872.84	0.91
2 11 APLICACIONES DIRECTAS	68,881	184,883	0	221,814	201,872.84	0.91
2 5 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	1,000	-500	0	500	0.00	0.00
2 5 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10,000	105,709	0	115,709	111,829.84	0.97
2 5 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	1,000	4,548	0	5,548	5,548.00	1.00
2 5 11 26 MATERIALES DE CONSTRUCCION	10,000	800	0	10,800	10,800.00	1.00
2 5 11 30 BIENES DE CONSUMO	0	20,615	0	20,615	20,614.30	1.00
2 5 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	3,000	9,790	0	12,790	12,790.00	1.00
2 5 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	20,000	28,891	0	48,891	39,991.00	0.82
2 5 11 52 ALQUILER BIENES MUEBLES	11,881	-5,000	0	6,881	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE	68,881	184,883	0	221,814	201,872.84	0.91
TOTAL PROYECTO	68,881	184,883	0	221,814	201,872.84	0.91
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO	348,538	-2,000	8	346,546	248,402.84	0.72

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

**EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICACIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)
(En Nuevos Soles)**

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]
DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 09 EDUCACION Y CULTURA
PROGRAMA : 061 INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
SUBPROGRAMA : 0174 EDIFICACIONES ESCOLARES
PROYECTO : 2005230 CONSTRUCCION DE CENTROS EDUCATIVOS
COMPONENTE : 2003503 AMPLIACION DE CENTROS EDUCATIVOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEE (PM) (5)=(4 / 3)
		ANULACIONES (2) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6 GASTOS DE CAPITAL	0	0	111,128	111,128	0.00	0.00
6 6 INVERSIONES	0	0	111,128	111,128	0.00	0.00
6 6 11 APLICACIONES DIRECTAS	0	0	111,128	111,128	0.00	0.00
6 6 11 20 VIATICOS Y ASIGNACIONES	0	0	780	780	0.00	0.00
6 6 11 23 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00
6 6 11 24 ALIMENTOS DE PERSONAS	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00
6 6 11 27 SERVICIOS NO PERSONALES	0	0	5,400	5,400	0.00	0.00
6 6 11 28 MATERIALES DE CONSTRUCCION	0	0	65,000	65,000	0.00	0.00
6 6 11 32 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	0	0	4,418	4,418	0.00	0.00
6 6 11 33 SERVICIO DE CONSULTORIA	0	0	6,380	6,380	0.00	0.00
6 6 11 39 OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	0	13,830	13,830	0.00	0.00
6 6 11 49 MATERIALES DE ESCRITORIO	0	0	350	350	0.00	0.00
6 6 11 51 EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS	0	0	10,000	10,000	0.00	0.00
6 6 11 62 ALQUILER BIENES MUEBLES	0	0	3,000	3,000	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE	0	0	111,128	111,128	0.00	0.00
TOTAL PROYECTO	0	0	111,128	111,128	0.00	0.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Sales)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 15 TRANSPORTE

PROGRAMA : 052 TRANSPORTE TERRESTRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

SUBPROGRAMA : 0145 CAMINOS RURALES

PROYECTO : 2011461 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

COMPONENTE : 2007592 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

CADENA DEL GASTO		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PA1) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PIR) (5)=(4 / 3)
CATEGORIA DEL GASTO	GRUPO GENERAL DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO		HABILITACIONES Y ANULACIONES (+/-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			
6	GASTOS DE CAPITAL	0	0	148,282	148,282	0.00	0.00
6 5	INVERSIONES	0	0	148,282	148,282	0.00	0.00
6 5 11	APLICACIONES DIRECTAS	0	0	148,282	148,282	0.00	0.00
6 5 11 20	VIATICOS Y ASIGNACIONES	0	0	3,000	3,000	0.00	0.00
6 5 11 23	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	0	0	15,000	15,000	0.00	0.00
6 5 11 24	ALIMENTOS DE PERSONAS	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00
6 5 11 27	SERVICIOS NO PERSONALES	0	0	9,800	9,800	0.00	0.00
6 5 11 29	MATERIALES DE CONSTRUCCION	0	0	71,400	71,400	0.00	0.00
6 5 11 30	BIENES DE CONSUMO	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00
6 5 11 32	PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	0	0	8,382	8,382	0.00	0.00
6 5 11 33	SERVICIO DE CONSULTORIA	0	0	8,000	8,000	0.00	0.00
6 5 11 39	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	0	0	12,000	12,000	0.00	0.00
6 5 11 49	MATERIALES DE ESCRITORIO	0	0	570	570	0.00	0.00
6 5 11 51	EQUIPAMIENTO Y BIENES DURADEROS	0	0	5,000	5,000	0.00	0.00
6 5 11 52	ALQUILER BIENES MUEBLES	0	0	15,000	15,000	0.00	0.00
TOTAL COMPONENTE		0	0	148,282	148,282	0.00	0.00
TOTAL PROYECTO		0	0	148,282	148,282	0.00	0.00
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO		0	0	259,380	259,380	0.00	0.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV-9 / GL

EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PROYECTOS Y POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

(En Nuevos Solos)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

FUNCION : 16 TRANSPORTE

PROGRAMA : 052 TRANSPORTE TERRESTRE

SUBPROGRAMA : 0145 CAMINOS RURALES

PROYECTO : 2011401 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

COMPONENTE : 2007592 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO : 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CATEGORIA DEL GASTO GRUPO GENERICO DEL GASTO MODALIDAD DE APLICACION ESPECIFICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (1)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) (3)=(1)+(2)	EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO (4)	INDICADOR DE EFICACIA IEG (PIM) (5)=(4 / 3)
		HABILITACIONES Y ANULACIONES (*) (-)	CREDITOS SUPLEMENTARIOS			

IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

Es necesario que se indique la denominación del Proyecto o Proyectos de acuerdo a la Estructura aprobada.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 10 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR ACTIVIDADES Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

ACTIVIDAD / META	Unidad de Medida (1)	Cantidad de la Unidad de Medida de la Meta Presupuestaria			Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria	
		Apertura (2)	Modificada (3)	Obtenida (4)	IEM (PIA) (5) = (4 / 2)	IEM (PIM) (6) = (4 / 3)
FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION SUBPROGRAMA : 0008 ADMINISTRACION GENERAL ACTIVIDAD : 1000247 GESTION ADMINISTRATIVA COMPONENTE : 3000813 GESTION ADMINISTRATIVA META : 00001 GERENCIAR RECURSOS MATERIALES, HUMANOS Y FINANCIEROS	ACCION	300.00	300.00	192.00	0.64	0.64
SUBPROGRAMA : 0010 REGISTROS ACTIVIDAD : 1000949 CONDUCCION Y MANEJO DE LOS REGISTROS CIVILES COMPONENTE : 3001942 CONDUCCION Y MANEJO DE LOS REGISTROS CIVILES META : 00001 EFECTUAR LOS REGISTROS DE ESTADO CIVIL	REGISTRO	150.00	150.00	56.00	0.37	0.37
PROGRAMA : 008 PLANEAMIENTO GUBERNAMENTAL SUBPROGRAMA : 0006 SUPERVISION Y COORDINACION SUPERIOR ACTIVIDAD : 1000116 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR COMPONENTE : 3001833 CONDUCCION Y ORIENTACION SUPERIOR META : 00001 NORMAR Y FISCALIZAR	ACCION	2,000.00	2,000.00	1,000.00	0.50	0.50
FUNCION : 06 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL PROGRAMA : 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA SUBPROGRAMA : 0041 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL ACTIVIDAD : 1000883 PROGRAMA DEL VASO DE LECHE COMPONENTE : 3001841 PROGRAMA DEL VASO DE LECHE META : 00001 BRINDAR ASISTENCIA ALIMENTARIA	BENEFICIARIO	1,500.00	1,500.00	350.00	0.23	0.23
ACTIVIDAD : 1000886 DEFENSA MUNICIPAL AL NIÑO Y AL ADOLESCENTE (DEMUNA) COMPONENTE : 3001844 DEFENSA MUNICIPAL AL NIÑO Y AL ADOLESCENTE (DEMUNA) META : 00001 BRINDAR DEFENSA MUNICIPAL AL NIÑO Y ADOLESCENTE	ACCION	800.00	800.00	800.00	1.00	1.00
ACTIVIDAD : 1014882 COMEDORES, ALIMENTOS POR TRABAJO, HOGARES Y ALBERQUES COMPONENTE : 3003084 TRANSFERENCIA FINANCIERA DE GOBIERNOS LOCALES META : 00001 Apoyo Alimentario por Trabajo Comunal	FAMILIA	120.00	120.00	120.00	1.00	1.00
SUBPROGRAMA : 0050 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA ACTIVIDAD : 1000647 APOYO COMUNITARIO COMPONENTE : 3000184 APOYO COMUNITARIO META : 00001 APOYO A LA ACCION COMUNITARIA	ACCION	150.00	150.00	85.00	0.57	0.57
FUNCION : 09 EDUCACION Y CULTURA PROGRAMA : 004 CULTURA SUBPROGRAMA : 0054 DIFUSION CULTURAL ACTIVIDAD : 1000000 DIFUSION CULTURAL POR LAS ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES						

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV - 10 /GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR ACTIVIDADES Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301715]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

ACTIVIDAD / META	Unidad de Medida (1)	Cantidad de la Unidad de Medida de la Meta Presupuestaria			Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria	
		Apertura (2)	Modificada (3)	Obtenida (4)	IEM (PIA) (5) = (4 / 2)	IEM (PIM) (6) = (4 / 3)
COMPONENTE : 3001030 PROMOCION E INCENTIVO DE LAS ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES META : 00001 FOMENTAR EL ARTE, LA CULTURA Y LA DEFENSA DE PATRIMONIO NACIONAL	ACCION	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00

IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV - 11 /GL

EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DE METAS POR PROYECTOS Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICACIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301718)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

PROYECTO / META	Unidad de Medida (1)	Cantidad de la Unidad de Medida de la Meta Presupuestaria			Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria	
		Apertura (2)	Modificada (3)	Obtenida (4)	IEM (PIA) (5) = (4 / 2)	IEM (PIM) (6) = (4 / 3)
FUNCION : 03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO PROGRAMA : 003 ADMINISTRACION SUBPROGRAMA : 0003 ADMINISTRACION GENERAL PROYECTO : 2000374 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE PALACIO MUNICIPAL COMPONENTE : 2000300 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOCAL MUNICIPAL META : 00001 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DEL PALACIO MUNICIPAL	M2	250.00	250.00	250.00	1.00	1.00
PROYECTO : 2000064 DESARROLLO DE CAPACIDADES COMPONENTE : 2000733 APOYO A OBRAS DE EMERGENCIA META : 00001 APOYO A OBRAS DE EMERGENCIA	ATENCION	12.00	12.00	5.00	0.42	0.42
FUNCION : 05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL PROGRAMA : 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y COMUNITARIA SUBPROGRAMA : 0050 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA PROYECTO : 2000084 CONSTRUCCION DE DEFENSAS RIBEREÑAS COMPONENTE : 2004001 CONSTRUCCION DE DEFENSA RIBERERA META : 00001 ELABORACION DE PERF. TECNICO DEFENSA RIBERENA RIO SISA - ALAO	EXPEDIENTE	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
FUNCION : 09 EDUCACION Y CULTURA PROGRAMA : 001 INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUBPROGRAMA : 0174 EDIFICACIONES ESCOLARES PROYECTO : 2003114 AMPLIACION DE CENTROS EDUCATIVOS COMPONENTE : 2072300 RECONSTRUCCION DE AULAS I.E. N°001 TRES REYES META : 00001 RECONSTRUCCION DE 03 AULAS I.E. 0001 TRES REYES	M2	120.00	120.00	20.00	0.17	0.17
PROYECTO : 2000230 CONSTRUCCION DE CENTROS EDUCATIVOS COMPONENTE : 2000003 AMPLIACION DE CENTROS EDUCATIVOS META : 00001 02 AULAS I.E. N° 0384 SAN MARTIN ALAO (AMPLIACION)	OBRA	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
FUNCION : 10 ENERGIA Y RECURSOS MINERALES PROGRAMA : 036 ENERGIA SUBPROGRAMA : 0100 ELECTRIFICACION RURAL PROYECTO : 2000221 ELECTRIFICACION RURAL COMPONENTE : 2000017 CONSTRUCCION DE MINI CENTRAL HIDROELECTRICA ALTO ROQUE META : 00001 CONSTRUCCION DE MINICENTRAL HIDROELECTRICA ALTO ROQUE	KILOMETRO	30.00	30.00	9.00	0.30	0.30
COMPONENTE : 2000023 CONSTRUCCION DE MINI CENTRAL HIDROELECTRICA PACAYPAMPA META : 00001 CONSTRUCCION MINICENTRAL HIDROELECTRICA PACAYPAMPA	KILOMETRO	30.00	30.00	30.00	1.00	1.00
PROYECTO : 2000000 CONSTRUCCION DE MINICENTRALES HIDROELECTRICAS COMPONENTE : 2000000 CONSTRUCCION DE MINICENTRAL HIDROELECTRICA META : 00001 CONSTRUCCION DE MINICENTRAL HIDROELECTRICA	KILOMETRO	0.00	30.00	30.00	0.00	1.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2008

FORMATO EV - 11 /GL

**EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR PROYECTOS Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICACIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)**

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

PROYECTO / META	Unidad de Medida (1)	Cantidad de la Unidad de Medida de la Meta Presupuestaria			Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria	
		Apertura (2)	Modificada (3)	Obtenida (4)	IEM (PIA) (5) = (4 / 2)	IEM (PIM) (6) = (4 / 3)
FUNCION : 14 SALUD Y SANEAMIENTO PROGRAMA : 047 SANEAMIENTO SUBPROGRAMA : 0127 SANEAMIENTO GENERAL PROYECTO : 2001481 CONSTRUCCION SISTEMA DE DESAGUE COMPONENTE : 2027480 CONSTRUCCION DE DESAGUE META : 00001 CONSTRUCCION DE DESAGUE SAN MARTIN ALAO PROYECTO : 2007748 CONSTRUCCION DE SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE COMPONENTE : 2077881 CONST. DE SIS. DE ABAS. DE AGUA POTABLE META : 00001 CONSTRUCCION DE AGUA POTABLE EL TRINCHO	OBRA	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
	OBRA	0.00	1.00	0.50	0.00	0.50
FUNCION : 16 TRANSPORTE PROGRAMA : 082 TRANSPORTE TERRESTRE SUBPROGRAMA : 0146 CAMINOS RURALES PROYECTO : 2011481 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES COMPONENTE : 2007582 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES META : 00001 MEJORAMIENTO DE TROCHAS CARROZABLES META : 00002 TROCHA CARROZABLE RICAHO - CASHNANUASI (SEA II ETAPA) (CARRAS DE ARTE TRAMO	KILOMETRO	200.00	200.00	180.00	0.90	0.90
	OBRA	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00

IMPORTANTE : Este Formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-12 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR ACTIVIDADES Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICIENCIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301718]

DEPARTAMENTO: SAN MARTIN

PROVINCIA: EL DORADO

ACTIVIDAD / META	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL (En Millones de Soles)			UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD DE LA UNIDAD DE MEDIDA DE LA META PRESUPUESTARIA			GASTOS PROMEDIOS			INDICADOR DE EFICIENCIA / PIA IER(MA) = ((A1-BYA1) * 100 (11))	INDICADOR DE EFICIENCIA / PIM IER(MA) = ((A2-BYA2) * 100 (12))
	PIA	PIM	EJECUCION		APERTURA	MODIFICADA	OBTENIDA	INICIAL A1 (8)=(1/5)	MODIFICADO A2 (9)=(2/6)	OBTENIDO B (10)=(3/7)		
FUNCION PROGRAMA SUBPROGRAMA	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO 003 ADMINISTRACION 0005 ADMINISTRACION GENERAL ACTIVIDAD: 1000287 GESTION ADMINISTRATIVA COMPONENTE: 3000663 GESTION ADMINISTRATIVA META: 00001 GERENCIAR RECURSOS	286,898	323,130	291,022.34	ACCION	100,000,000	100,000,000	182,000	955.50	1,077.10	1,048.88	-0.57	2.80
03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO 003 ADMINISTRACION 0010 REGISTROS ACTIVIDAD: 1000640 CONDUCCION Y MANEJO DE COMPONENTE: 3001342 CONDUCCION Y MANEJO DE META: 00001 EFECTUAR LOS REGISTROS DE	14,561	8,571	3,181.24	REGISTRO	60,000,000	60,000,000	68,000	97.27	97.14	68.00	-41.60	0.58
03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO 003 PLANEAMIENTO GUBERNAMENTAL 0005 SUPERVISION Y COORDINACION SUPERIOR ACTIVIDAD: 1000110 CONDUCCION Y COMPONENTE: 3001833 CONDUCCION Y META: 00001 NORMAR Y FISCALIZAR	121,102	107,160	54,457.00	ACCION	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000	80.55	53.54	64.45	10.00	-1.61
03 PROTECCION Y PREVISON SOCIAL 014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y 0048 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL ACTIVIDAD: 1000588 PROGRAMA DEL VASO DE COMPONENTE: 3001841 PROGRAMA DEL VASO DE META: 00001 BRINDAR ASISTENCIA	98,502	98,582	24,168.00	BENEFICIO	300,000,000	300,000,000	300,000	64.45	64.45	60.00	1.33	1.33
ACTIVIDAD: 1000655 DEFENSA MUNICIPAL AL COMPONENTE: 3001844 DEFENSA MUNICIPAL AL META: 00001 BRINDAR DEFENSA MUNICIPAL	4,480	3,250	2,250.00	ACCION	600,000,000	600,000,000	600,000	5.80	2.81	2.81	-48.78	0.00
ACTIVIDAD: 1014852 COMEDORES, ALIMENTOS COMPONENTE: 3009094 TRANSFERENCIA META: 00001 Apoyo Alimentario por Trabajo	27,483	27,483	27,483.00	FAMILIA	120,000,000	120,000,000	120,000	228.85	228.85	228.85	0.00	0.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-12 / GL

**EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR ACTIVIDADES Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICIENCIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)**

PLIEGO : MUN. DISTR. DE SAN MARTIN (301716)

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

ACTIVIDAD / META	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL (En Nuevos Soles)			UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD DE LA UNIDAD DE MEDIDA DE LA META PRESUPUESTARIA			GASTOS PROMEDIOS			INDICADOR DE EFICIENCIA / PIA $IEI(PIA) = \frac{(A1-B1/A1)}{100}$ (11)	INDICADOR DE EFICIENCIA / PIM $IEP(PIM) = \frac{(A2-B2/A2)}{100}$ (12)
	PIA	PIM	EJECUCION		APERTURA	MODIFICADA	OBTENIDA	INICIAL A1	MODIFICADO A2	OBTENIDO B		
FUNCION	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1/5)	(9)=(2/6)	(10)=(3/7)		
PROGRAMA												
SUBPROGRAMA												
05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL												
014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y												
0060 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA												
ACTIVIDAD: 1000047 APOYO COMUNAL												
COMPONENTE: 3000154 APOYO COMUNITARIO												
META: 00001 APOYO A LA OCIÓN COMUNAL	30,000	33,000	21,704.00	ACCION	*****	*****	85,000	200.00	224.00	226.48	-14.33	-1.89
09 EDUCACION Y CULTURA												
034 CULTURA												
0084 DIFUSION CULTURAL												
ACTIVIDAD: 1000401 PROMOCION E INCENTIVO												
COMPONENTE: 3001636 PROMOCION E INCENTIVO												
META: 00001 FOMENTAR EL ARTE, LA	17,000	2,052	2,052.00	ACCION	*****	*****	2,000	9,950.00	1,026.00	1,028.00	88.54	0.00

IMPORTANTE : Este formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-13 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR PROYECTOS Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(INDICADOR DE EFICIENCIA)

PRIMER SEMESTRE

(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO: MUN. DIS. DE SAN MARTIN (301716)
DEPARTAMENTO: SAN MARTIN
PROVINCIA: EL DORADO

PROYECTO / META	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL (En Nuevos Soles)			UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD DE LA UNIDAD DE MEDIDA DE LA META PRESUPUESTARIA			GASTOS PROMEDIOS			INDICADOR DE EFICIENCIA / PIA IER(PIA) = [A1-BY(A1)] * 100 (11)	INDICADOR DE EFICIENCIA / PIM IER(PIM) = [A2-BY(A2)] * 100 (12)
	PIA	PIM	EJECUCION		APERTURA	MODIFICADA	OBTENIDA	INICIAL A1 (8)=(1/5)	MODIFICADO A2 (9)=(2/6)	OBTENIDO B (10)=(3/7)		
FUNCION	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
PROGRAMA												
SUBPROGRAMA												
03 ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO												
003 ADMINISTRACION												
0006 ADMINISTRACION GENERAL												
PROYECTO: 2008374 CONSTRUCCION Y												
COMPONENTE: 2008205 CONSTRUCCION Y												
META: 00001 CONSTRUCCION Y	170,000	0	0.00M2		250,000	250,000	250,000	550.00	0.00	0.00	100.00	0.00
PROYECTO: 2008064 DESARROLLO DE												
COMPONENTE: 2003733 APOYO A OBRAS DE												
META: 00001 APOYO A OBRAS DE	30,000	2,498	1,000.00	ATENCION	12,000	12,000	9,000	2,500.00	209.30	200.00	92.00	2.69
05 PROTECCION Y PREVISION SOCIAL												
014 PROMOCION Y ASISTENCIA SOCIAL Y												
0050 PROMOCION Y ASISTENCIA COMUNITARIA												
PROYECTO: 2005564 CONSTRUCCION DE												
COMPONENTE: 2004608 CONSTRUCCION DE												
META: 00001 ELABORACION DE PERFIL	0	4,000	4,000.00	EXPEDIENTE	0,000	1,000	1,000	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00
09 EDUCACION Y CULTURA												
001 INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA												
0174 EDIFICACIONES ESCOLARES												
PROYECTO: 2003114 AMPLIACION DE CENTROS												
COMPONENTE: 2072300 RECONSTRUCCION DE												
META: 00001 RECONSTRUCCION DE 02	25,000	25,000	4,230.00	M2	120,000	120,000	20,000	208.33	209.30	211.60	-1.52	-1.52
PROYECTO: 2005230 CONSTRUCCION DE												
COMPONENTE: 2003603 AMPLIACION DE CENTROS												
META: 00001 02 AULAS I.E. N° 0304 SAN	0	111,128	0.00	OBRAS	0,000	1,000	0,000	0.00	111,128.00	0.00	0.00	100.00
10 ENERGIA Y RECURSOS MINERALES												
035 ENERGIA												
0100 ELECTRIFICACION RURAL												
PROYECTO: 2000229 ELECTRIFICACION RURAL												
COMPONENTE: 2083317 CONSTRUCCION DE MINI												
META: 00001 CONSTRUCCION DE	37,875	31,871	0.00	KILOMETRO	30,000	30,000	8,000	1,282.50	1,035.70	0.00	100.00	100.00

PROCESO PRESUPUESTARIO DE LOS GOBIERNOS LOCALES PARA EL AÑO FISCAL 2006

FORMATO EV-13 / GL

EVALUACION PRESUPUESTARIA DE METAS POR PROYECTOS Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(INDICADOR DE EFICIENCIA)
PRIMER SEMESTRE
(POR CADA DISTRITO)

PLIEGO : MUN. DIS. DE SAN MARTIN [301716]

DEPARTAMENTO : SAN MARTIN

PROVINCIA : EL DORADO

PROYECTO / META	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL (En Nuevos Soles)			UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD DE LA UNIDAD DE MEDIDA DE LA META PRESUPUESTARIA			GASTOS PROMEDIOS			INDICADOR DE EFICIENCIA / PIA IE(P/A) = [(A1-B)/A1] * 100 (1.1)	INDICADOR DE EFICIENCIA / PIM IE(P/M) = [(A2-B)/A2] * 100 (1.2)
	PIA	PIM	EJECUCION		APERTURA	MODIFICADA	OBTENIDA	INICIAL A1 (8)=(1/5)	MODIFICADO A2 (9)=(2/6)	OBTENIDO B (10)=(3/7)		
FUNCION PROGRAMA SUBPROGRAMA	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
COMPONENTE: 2003023 CONSTRUCCION DE MINI META: 00001 CONSTRUCCION MINICENTRAL	30,000	33,440	10,232.00	KILOMETR	30,000	30,000	30,000	1,000.00	1,114.60	341.66	65.83	89.35
PROYECTO: 2005950 CONSTRUCCION DE COMPONENTE: 2005061 CONSTRUCCION DE META: 00001 CONSTRUCCION DE	0	14,850	14,850.00	KILOMETR	0,000	30,000	30,000	0.00	631.60	834.66	0.00	0.00
14 SALUD Y SANEAMIENTO 047 SANEAMIENTO 0127 SANEAMIENTO GENERAL PROYECTO: 2001481 CONSTRUCCION SISTEMA COMPONENTE: 2027490 CONSTRUCCION DE META: 00001 CONSTRUCCION DE DESAGUE	0	1,800	1,800.00	OBRA	0,000	1,000	1,000	0.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00
PROYECTO: 2007748 CONSTRUCCION DE COMPONENTE: 2077808 CONST. DE SIS. DE ABAS. DE META: 00001 CONSTRUCCION DE AGUA	0	3,000	1,800.00	OBRA	0,000	1,000	0,000	0.00	3,000.00	2,900.00	0.00	-20.00
18 TRANSPORTE 052 TRANSPORTE TERRESTRE 0143 CAMINOS RURALES PROYECTO: 2017481 MEJORAMIENTO DE COMPONENTE: 2007592 MEJORAMIENTO DE META: 00001 MEJORAMIENTO DE TROCHAS	58,580	234,443	203,325.00	KILOMETR	200,000	200,000	188,000	287.89	1,132.21	1,128.88	-278.12	-0.44
META: 00002 TROCHA CARROZABLE INCAICO	0	148,252	0.00	OBRA	0,000	1,000	0,000	0.00	148,252.00	0.00	0.00	100.00

IMPORTANTE : Este formato debe ser remitido a la Municipalidad Provincial correspondiente.

ELABORADO POR :

REVISADO POR :

APROBADO POR :